

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай -Московский»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай -Московский» (ОГРН 1197847228985), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай -Московский» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Обществом с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эр-Би-Ай -Московский» 28.02.2024 года, зарегистрировано изменение основного ОКВЭД на 71.12.2 «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика», ОКВЭД приведен в соответствие с деятельностью Общества отчетного периода. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим событием.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающие за корпоративное управление аудируемого, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Блюденова Оксана Анатольевна
Генеральный директор аудиторской организации
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006015064)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «СПб-Консалт», ОГРН 1027810261676

Адрес: 196240, г Санкт-Петербург, 5-й Предпортовый проезд, дом 2, строение 1, помещение 545-Н.

Член саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС,
ОРНЗ 11906110844

«04» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай - Московский"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801674646		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Чкаловское, ул Барочная, д. 4а, стр. 1, офис 4, помещ. 403.2, р.м. № 4				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "СПБ -Консалт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7826132814
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027810261676

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2	Основные средства	1150	2 060	3 235	1 088
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.3	Финансовые вложения	1170	5 310	5 310	915 260
	Отложенные налоговые активы	1180	-	17	-
1.20	Прочие внеоборотные активы	1190	2 133 365	1 302 891	83 195
	в том числе: Затраты по строительству инвестиционного объекта		2 133 365	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 140 735	1 311 453	999 543
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4	Запасы	1210	467 299	102 169	203 527
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	176 721	29 407	9 847
2.5	Дебиторская задолженность	1230	3 594 446	1 506 905	53 703
	в том числе: Расчеты с дольщиками		3 521 556	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 773	-	-
1.17	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 847	2 087	8 997
1.18	Прочие оборотные активы	1260	881	30	61
	Итого по разделу II	1200	4 292 967	1 640 598	276 135
	БАЛАНС	1600	6 433 702	2 952 051	1 275 678

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 857)	(10 912)	37
	Итого по разделу III	1300	(10 847)	(10 902)	47
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.5	Заемные средства	1410	2 837 315	1 592 053	1 263 300
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	17	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 521 556	1 357 994	-
	в том числе: Целевое финансирование по договорам долевого участия		3 521 556	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 358 871	2 950 064	1 263 300
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.5	Кредиторская задолженность	1520	85 678	12 889	12 331
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	85 678	12 889	12 331
	БАЛАНС	1700	6 433 702	2 952 051	1 275 678



Руководитель

Ефремов Алексей Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Коды			
		0710002			
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	<u>ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай - Московский"</u>	Форма по ОКУД			
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО			
Вид экономической деятельности	<u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	ИНН	7801674646		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	41.20		
Общества с ограниченной ответственностью	<u>Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	122	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
1.27	Валовая прибыль (убыток)	2100	122	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
1.27	Прибыль (убыток) от продаж	2200	122	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
1.20	Прочие расходы	2350	(53)	(10 949)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69	(10 949)
1.28	Налог на прибыль	2410	(14)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(14)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	55	(10 949)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	55	(10 949)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ефремов Алексей
Олегович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
7801674646	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКOPФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай - Московский"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10				37	47
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210						
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(10 949)	(10 949)
в том числе:							
убыток	3221	X		X	X	(10 949)	(10 949)
переоценка имущества	3222	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	(10 912)	(10 902)
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	55	55
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	55	55
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(10 857)	(10 847)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(10 847)	(10 902)	47



Руководитель _____
 Ефремов Алексей Олегович
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай - Московский" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
7801674646		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 721	20
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	147	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 574	20
Платежи - всего	4120	(310 985)	(26 110)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 945)	(17 606)
в связи с оплатой труда работников	4122	(168 799)	(3 577)
процентов по долговым обязательствам	4123	(53 653)	-
налога на прибыль организаций	4124	(14)	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(70 354)	(4 617)
штрафные санкции по хоз.договорам	4126	(997)	-
возврат ошибочно зачисленных денежных средств	4127	(4 357)	-
прочие платежи	4129	(2 866)	(310)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(303 264)	(26 090)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	6 385
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	6 385
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(941 238)	(315 957)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(890 465)	(246 415)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(68 542)
денежные средства, направленные по инвестиционным договорам	4225	(50 773)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(941 238)	(309 572)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 245 262	1 093 752
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 245 262	1 093 752
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(765 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(765 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 245 262	328 752
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	760	(6 910)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 087	8 997
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 847	2 087
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Ефремов Алексей Олегович

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2023 ГОДА
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«ЭР-БИ-АЙ – МОСКОВСКИЙ»

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Эр-Би-Ай - Московский»
Сокращенное фирменное наименование организации	ООО «СЗ «Эр-Би-Ай - Московский»
Юридический адрес	с 30.08.2023: 197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Чкаловское, ул Барочная, д. 4а, стр. 1, офис 4, помещ. 403.2, р.м. № 4 до 30.08.2023: 199004, Санкт-Петербург, Малый пр. В.О., д. 22, лит. А, помещение 1-Н, каб.278, Р.М.16
Данные о государственной регистрации	Дата государственной регистрации – 11.10.2019г., ОГРН: 1197847228985
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7801674646
Вид (ы) деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	41.20
Номера контактных телефонов	+7(812) 327-16-50
Численность работников Общества на отчетную дату	99 человек

Среднесписочная численность за 2023 год 89 человек.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2023 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности, деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 5 (пяти) процентов.

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении активов, характеризующихся

одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита (100 тыс. руб.), установленного организацией, с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н не применялось в 2023г., так как Общество организует работы и оказывает услуги по приобретению и созданию активов для соинвесторов (в соответствии с 214-ФЗ) и предназначенных для продажи).

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н. ФСБУ 25/2018 не применяется, так как либо не выполняется одно из 5 обязательных условий: арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды, либо арендные платежи формируют капитальные вложения.

При возникновении фактов хозяйственной, обуславливающих начало применение вышеуказанных стандартов, последствия изменения применения перспективно, а также без пересчета связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 "Запасы", без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Организация в отношении стоимости запасов, предназначенных для управленческих нужд, признает расходами периода, в котором были понесены.

Запасы обесцениваются только если есть признаки. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение.

Определение расчетной стоимости финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется исходя из прогнозной выручки и прогнозного расхода.

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций:

- суммы НДС, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122.

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и прочие платежи в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "прочие платежи" по строке 4125.

Операции, которые в отчете о прибылях и убытках за отчетный период доходы и расходы отражаются свернуто – отсутствуют

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета за отчетный период осуществлялось управляющей организацией ООО "СЗ "ЭР-БИ-АЙ – Московский" - ООО «ХОЛДИНГ ЭР-БИ-АЙ» (ОГРН 1157847375311, ИНН 7801293231).

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также для подготовки отчетности Обществом используются система программного обеспечения «1С «Бухгалтерия».

Для основных средств и нематериальных активов применяется линейный способ амортизации. По временным (титульным) зданиям и сооружениям, зачисленных в состав основных средств на баланс застройщика, срок амортизации определяется исходя из срока, оставшегося до конца строительства объекта (в отчетном периоде нет).

Не относятся к основным средствам, а относятся к средствам в обороте, предметы сроком службы менее одного года независимо от их стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их в состав основных средств и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов методом ФИФО.

Жилые и нежилые помещения, созданные в результате законченного строительством проекта, право собственности на которые зарегистрировано на Застройщика, классифицируются как активы к продаже и учитываются на счете 41 по фактическим затратам на их приобретение (создание). При реализации или ином выбытии оценка указанных помещений осуществляется по себестоимости единицы. Выручка (финансовый результат) предприятия по деятельности, связанной с реализацией помещений по договорам купли-продажи, для целей бухгалтерского учета признается по моменту регистрации перехода права собственности, для налогового учета – по моменту отгрузки покупателям (акту приема-передачи) или иному документу (по более ранней дате).

Калькуляционным периодом и периодом определения финансовых результатов организации является месяц.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета и налогообложения определяется по методу отгрузки покупателям (заказчикам) и выставления им расчетных документов.

Выручка предприятия по деятельности, связанной с инвестированием в объекты строительства (доход застройщика) формируется как разница между договорной стоимостью и фактическими затратами (строительной себестоимостью объекта). При формировании финансового результата учитываются затраты по содержанию Застройщика (Заказчика, генерального инвестора), произведенные в период реализации объекта.

Выручка определяется отдельно в отношении помещений, передаваемых каждому инвестору, по мере передачи имущества.

Затраты на рекламу объектов строительства включаются в стоимость объектов строительства по принадлежности рекламы в размере всех понесенных затрат на эти цели с начала реализации строительного проекта.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную в периоде, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Долгосрочная задолженность учитывается на счете 67, краткосрочная учитывается на счете 66.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств относятся к текущим затратам и списываются в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (при получении целевых кредитов капитализируются в составе затрат на объект строительства как «расходы по кредиту»).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В составе долгосрочных финансовых вложений отражаются долгосрочные финансовые вложения по договорам инвестирования и выданные долгосрочные займы.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются затраты на инвестиционные проекты, учитываемые на счете 08 (вложения в приобретение земельных участков для строительства, капитальные вложения и прочие затраты, необходимые для реализации проекта), и беспроцентные займы, выданные организациям, принадлежащим к группе общества.

В составе запасов отражаются по фактической стоимости материалы, товары, расходы на продажу, затраты на основное производство. Затраты в незавершенном производстве формируются в соответствии с учетной политикой и учитываются на сч.20 «Основное производство».

Дебиторская задолженность отражает состояние расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, по соцобеспечению, с прочими дебиторами. В отношении сомнительной дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам (без уменьшения налогооблагаемой базы при начислении налога на прибыль).

В составе краткосрочных финансовых вложениях учитывается информация о инвестировании в долевое строительство объектов связанных компаний, переуступку прав требования и депозитные вклады.

По договорам займа, выплата процентов по которым предусмотрена вместе с основной суммой долга, начисленные проценты относятся вместе с основным долгом к «долгосрочным займам» (при отражении в отчетности).

При получении разрешения на ввод объекта в эксплуатацию Общество образует резерв предстоящих расходов по перенесенным работам (оценочное обязательство). Денежные средства, полученные по договорам инвестирования, и средства, направленные на оплату работ, услуг поставщиков, связанных со строительством объекта, относятся к инвестиционным денежным потокам.

4. Структура управления Общества

В результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев получена информация на отчетную дату, что конечный бенефициарный владелец выявлен им является - Тиктинский Эдуард Саульевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялась единоличным исполнительным органом Общества. С 10.08.2021 единоличным исполнительным органом является (на основании заключенного Договора управления от 02.08.2021) управляющая организация (ООО «Холдинг Эр-Би-Ай», ОГРН 1157847375311).

Единоличный исполнительный орган является единственным участником Общества.
ООО «ХОЛДИНГ «ЭР-БИ-АЙ» ИНН 7801293231 ОГРН 1157847375311, владеющий
100 % доли уставного капитала.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. рублей.

Ревизионная комиссия не избирается, не предусмотрено учредительными документами
Общества.

5. Информация о связанных сторонах

В состав связанных сторон Общества входят:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного о лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	ООО "Специализированный застройщик "Сакристия"	1147847553314	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
2	ООО "НИС. Жилищное строительство"	1027809215390	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
3	ООО "СЗ "ДЕНГЕН"	5067847466880	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
4	ООО "Карелия Девелопмент"	1079847031659	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
5	ООО "КУРДОНЕР"	1167847335622	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
6	ООО "СЗ "Курортный"	1147847551895	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
7	ООО "Специализированный застройщик "Ламбри"	1167847212170	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
8	ООО "Специализированный застройщик "Люкарна"	1187847239150	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
9	ООО "НВ"	1047836020044	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
10	ООО "Специализированный застройщик "ЭР-БИ-АЙ - СЕВЕР "	1197847172333	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
11	ООО "СЗ "ЭРБИ-АЙ-8"	506784700027	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
12	ООО "ОтделМастер"	1077847414325	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
13	ООО "СЗ "ЭрБиАй-7"	1157847199993	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
14	ООО "Первая коммунальная компания"	1164704057418	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
15	ООО "Специализированный застройщик "Ремесленная 7"	1217800014960	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
16	ООО "Специализированный застройщик "Рокайль"	1187847112837	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
17	ООО "СЗ «Северный город»	1027809215610	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
18	ООО "Таир-Консалт"	1097847120360	Дочерняя компания Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	100%
19	ООО "ХОЛДИНГ ЭР-БИ-АЙ"	1157847375311	Учредитель Лицо является единоличным исполнительным органом	100%

20	ООО "Холдинговая компания Динар"	1167847291347	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
21	ООО "СЗ "ЧЕТЫРЕ ГОРИЗОНТА"	1197847231515	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
22	ООО "Специализированный застройщик "Эмпора"	1177847416812	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
23	ООО "Эперон"	1167847211840	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
24	ООО «ЭРБИАЙ УСЛУГИ»	1217800105511	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
25	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-1"	1217800044505	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
26	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-2"	1217800044032	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
27	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-3"	1217800044857	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
28	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-5"	1217800152393	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
29	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-6"	1217800152283	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
30	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Восток"	1197847228974	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
31	ООО "Специализированный застройщик "ЭрБиАй-9"	1027806065143	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
32	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Центр"	1197847228963	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
33	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Чугунная"	1207800177265	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
34	ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай-Юг"	1217800000109	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
35	ООО "Эр-Би-Ай ОК"	1187847276594	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
36	ООО "Управляющая компания "Современник"	1107847297140	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
37	ООО "КОМФОРТКЛАСС"	1147847433502	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
38	ООО "Управляющая компания "Новгородская"	1147847420665	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
39	ИП Тиктинский Эдуард Саульевич	320784700128025	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
40	ГПК "ЗЕЛЕНый ГОРОД"	1157847329925	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
41	ООО "УК "УПРАВЛЕНИЕ КОМФОРТОМ"	1097847183708	Относится к той группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0

Операции со связанными сторонами:

1. Единоличный исполнительный орган Общества – ООО «Холдинг Эр-Би-Ай»
2. Учредители:
 - до 07.02.2023г ООО "СЗ "ЧЕТЫРЕ ГОРИЗОНТА" ИНН 7806567158 ОГРН 1197847231515, доля уставного капитала 10,0% (1 000 руб.).
 - с 07.02.2023г ООО «ХОЛДИНГ «ЭР-БИ-АЙ» ИНН 7801293231 ОГРН 1157847375311, владеющий 100% доли уставного капитала (10 000 руб.).

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. рублей.
3. Дочернее общество: ООО "ТАИР-КОНСАЛТ" - доля в уставном капитале общества 100%.

Операции со связанными сторонами представлены в следующей таблице.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида тыс. руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023 г. операциям, тыс. руб.	Поступления денежных средств, тыс. руб.	Выплаты денежных средств, тыс. руб.
ООО "Эр-Би-Ай ОК"	Оказание услуг	7491,0	0	0	7491,0
ООО «Холдинг Эр-Би-Ай»	Оказание услуг	8120,7	3766,8	0	5917,7
	Услуги управления	14,4	3,6	0	14,4
	Займы полученные	76000	791500	76000	0
	Вложение в УК	1,0	10,0	0	0
	Поставка материалов	4778,5	330,1	0	4448,4
ООО «КомфортКласс»	Оказание услуг	194,0	0	0	388,1
ООО "Таир-Консалт"	Финансовые вложения	0	5310	0	0
ООО «АРТСТУДИО МОСКОВСКИЙ»	Оказание услуг	90,5	0	90,5	0
ООО "КомфортГрупп"	Оказание услуг	56,1	0	56,1	0

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 4114,0 тыс. руб. за 2022 год и 0 тыс. руб. за 2023 год.

Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с законодательством Общество перечислило страховые взносы во внебюджетные фонды, исчисленные исходя из величины выплат и иных вознаграждений за основной управленческий персонал в сумме 756,1 тыс. руб. за 2022 год и 0 тыс. руб. за 2023 год.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества. С 02.08.2021 единоличным исполнительным органом является (на основании заключенного Договора управления от 02.08.2021) управляющая организация (ООО «Холдинг Эр-Би-Ай», ОГРН 1157847375311).

6. Уставный капитал и акции

Единственным Участником Общества является:

ООО «Холдинг ЭР-БИ-АЙ» ИНН 7801293231 ОГРН 1157847375311, владеющий 100% доли уставного капитала .

7. Совместная деятельность Общества

В 2023 году Общество не вело совместную деятельность.

8. Курсы валют на отчетную дату

Операции, выраженные в иностранной валюте в отчетном периоде Обществом, не осуществлялись.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях по курсу, определенному соглашением сторон и отличному от установленного на отчетную дату курса Центрального банка Российской Федерации отсутствуют.

9. Описание основных видов деятельности

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий в соответствии с 214-ФЗ.

Привлечение средств дольщиков осуществляется с использованием эскроу-счетов и учитываются на забалансовом счете 009.СЭ. Обязательства перед дольщиками по зарегистрированным договорам долевого участия на строительство объектов учитываются на счете бухгалтерского учета 86.33.1 «Целевое финансирование по договорам долевого участия» и сч. 76.33.3 «Расчеты с дольщиками по средствам, полученным на финансирование строительства» и отражается в разделе IV баланса (форма №1) по строке (1450) «Прочие обязательства».

В 2023 году и по настоящее время Обществом ведется реализация проекта строительства жилого комплекса со встроенными помещениями и встроенной автостоянкой по адресу: СПб, ул. Миргородская, д.1 лит. А.

Выручки от основной деятельности в 2023 году у Общества не было.

10. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта продукции (работ, услуг) является Российская Федерация.

11. Раскрытие информации о рисках

Страновые и региональные риски

Основное влияние на деятельность Общества оказывает экономическая и политическая ситуация в России.

Факторы, которые могут отрицательно сказаться на оказании услуг Обществом:

- негативные изменения в экономике России,
- военные конфликты в регионах расположения потребителей, террористические акты,
- стихийные бедствия.

В случае резких отрицательных изменений в стране и регионе ведения деятельности, которые приведут к ухудшению инвестиционного климата, Общество планирует добиваться положительной рентабельности бизнеса за счет сокращения текущих операционных издержек.

При возникновении существенной политической нестабильности в России в целом или в регионе ведения деятельности, Общество предполагает принять меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Общества.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать:

- изменения денежно-кредитной политики в стране,
- рост процентных ставок по привлекаемым средствам,
- значительные темпы инфляции.

Для поддержания непрерывного развития, Общество привлекает финансовые средства на финансовых рынках. Таким образом, деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок. Резкий рост процентных ставок может привести к росту

стоимости обслуживания долга Общества. Это может негативно сказаться на текущих финансовых результатах Общества, ухудшая показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли. Происходящая глобализация рынка капитала повысила зависимость процентных ставок в России от ситуации на международных рынках капитала.

Правовые риски

Изменений законодательства или судебной практики, создающих для Общества правовые риски, за отчетный период не происходило.

Информация о влиянии коронавируса на деятельность организации.

Вирусная инфекция (коронавирус COVID-19) в 2023 году не оказала негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации и на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В 2023 продолжают вводиться ограничения в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В связи с ростом геополитической напряженности с 2023 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент составления отчетности финансовое состояние организации стабильное.

12. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

13. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

14. Основные средства

На балансе Общества имеются два Макета многоквартирного жилого дома по адресу: СПб, Миргородская ул., д.1лит.А.

В 2023 году были приняты к учету следующие основные средства:

- Блок контейнер - БК-01, размером 3000x2400x2450 (спи 2г.5мес до 31.12.2025)
- МФУ Canon image RUNNER C32261

На 31.12.2023 балансовая стоимость основных средств составила 4 417,7 тыс. руб. Остаточная стоимость на отчетную дату 2 060,2 тыс. руб.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу №2 (т.2.1) отражены основные средства предприятия с разбивкой по основным группам учета (ПБУ 6/01).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств, включая объекты основных средств, ранее использованные у другой организации, производится комиссией исходя из:

- ожидаемого срока использования в организации этого объекта
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта
- Способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств - линейный;
- Инвентаризации ОС проводится один раз в три года.

15. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в табл.3.1.

Общество владеет долей уставного капитала ООО "Таир-Консалт" ИНН 7811435252 в размере 100%, покупная стоимость которой составляет 5 310 тыс. руб.

Для реализации проекта по строительству многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными помещениями, со встроенно-пристроенным подземным гаражом и встроенно-пристроенным ДОУ, расположенного по адресу г. Санкт-Петербург, Миргородская ул., д.1, лит. А, обществом были приобретены по договору долевого инвестирования квартиры на сумму 50 772,9 тыс. руб. для обеспечения социальной программы администрации Санкт-Петербурга с целью передачи квартир в ведение города.

16. Кредиты и займы

Сроки погашения основных видов долговых обязательств (п. 17 ПБУ 15/08)

Вид долгового обязательства	До 1 мес	1-3 месяца	3 мес – 1 год	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Займы				791 500	
Кредиты				2 045 815	
Итого, тыс.руб.				2 837 315	

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

Вид долгового обязательства	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Займы	715 500	791 500	76 000
Кредиты	876 553	2 045 815	1 169 262
Итого	1 592 053	2 837 315	1 245 262

Займы привлекаются Обществом на финансирование текущей деятельности (пополнение оборотных средств).

Заимодавцем является ООО «ХОЛДИНГ «ЭР-БИ-АЙ» в сумме 791 500 тыс.руб.

Кредитором является Банк Санкт-Петербург (ПАО) в сумме 2 045 815 тыс.руб.

17. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства, всего	2 847
в том числе:	---
Наличные денежные средства	---
Средства на счетах в рублях	2 847
Денежные эквиваленты, всего	---
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого, тыс. руб.	2 847

18. Запасы

Общество применяет метод количественно-суммового учета производственных запасов. Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В отчетном периоде Обществом материально-производственные запасы приобретались на сумму 19 959 тыс. руб., выбыло 19 969 тыс. руб., информация приведена в таблице 4.1.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались. На конец отчетного периода признаков обесценения запасов не было.

В ходе годовой инвентаризации неучтенные излишки и недостачи не обнаружены.

Данные о запасах содержатся в Пояснениях №4 и отражены по строке (1210) баланса.

На начало года в составе запасов отражены материалы (10 тыс. руб.), на конец года материалы (0 тыс. руб.) и затраты в незавершенном производстве (467 299 тыс. руб.). Итого по строке (1210) на 31.12.23 суммарно 467 299 тыс. руб.

Расходы будущих периодов, в составе строки (1210) «Запасы» бухгалтерского баланса, отсутствуют. При наличии расходов будущих периодов они отражаются по строке (1260) «Прочие оборотные активы». На конец периода эти расходы будущих периодов составили 881 тыс. руб. Этот показатель определен расчётным путем, как разница сч.97 Расходы будущих периодов 1 904 тыс. руб. и развернутый показатель Кт.сч.76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию 1 023 тыс. руб.

19. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Анализ дебиторской задолженности (ДЗ)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

Расшифровка, движение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в таблице 5 Пояснений. На отчетную дату дебиторская задолженность составила 3 594 846 тыс. руб.

Анализ кредиторской задолженности (КЗ):

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

На отчетную дату кредиторская задолженность составила 86 078 тыс. руб.

Вознаграждение аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год составило 145 тыс. руб., выплаченное в 2023 году составило сумму 85 тыс. руб. и подлежит выплате сумма 60 тыс. руб.

20. Расходы

Расходы на производство учитываются на счете 20 (по номенклатурным группам).

На 31.12.2023 года они составили 467 299 тыс. руб., увеличение НЗП – 365 140 тыс. руб. Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (учитываемые на счете 20);
- прочие расходы (счет 91).

Затраты, связанные с инвестированием в будущий объект строительства, в бухгалтерском учете отражались на счете 08 (Вложение во внеоборотные активы). Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2023 составили 2 133 365 тыс. руб., в том числе инвестировано в договоры строительства 2 133 365 тыс. руб.; на 31.12.2022 составили 1 302 891 тыс. руб. (Строка 1190).

Имевшие место расходы в течение 2023 года, такие как заработная плата, страховые взносы в ПФ, страховые взносы на ОМС, отчисления в ФСС, аренда офиса, услуги банка, нотариальные услуги, услуги электронного документооборота, услуги агентств недвижимости, регистрация ДДУ, страхование ДДУ отражены как незавершенное производство на сч. 20.33 «Затраты заказчика-застройщика» и составили 102 159 тыс. руб. на 31.12.2022, 467 299 тыс. руб. на 31.12.2023г.

Энергетические ресурсы (атомная энергия, тепловая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в отчетном периоде Обществом не потреблялись.

Прочие расходы (строка 2350) в 2023г. составили 53 тыс. руб., в 2022 году составили 10 949 тыс. руб.

Статья расходов по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год	Изменение (+, -)
Затраты по списанию госпошлины по товарному знаку	53	0	+53
Затраты по списанию займа БЦ Миргородский	0	10 949	-10 949
Итого	53	10 949	- 10 896

21. Прочие доходы

Прочих доходов в 2023 году Общество не получало.

22. Оценочные, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства полученные и выданные отсутствуют.

Условные обязательства выданные отсутствуют.

Условные активы – эскроу счет (средства дольщиков) в сумме 2 265 053 тыс. руб., на начало года сумма составила 652 527 тыс. руб.

На основании п.6 ПБУ 1/2008 в целях недопущения создания скрытых резервов и мнимых активов общество не создает резерв отпусков.

23. Обеспечение обязательств и платежей полученных

Обеспечений обязательств и платежей, а также залогов в отчетном периоде Общество не получало.

24. Обеспечение обязательств и платежей выданных

В 2023 году Общество выдало следующие обязательства:

Наименование обязательства	Сумма (тыс. руб.)
Поручительство	600 000
Ипотека	830 001

25. Учет государственной помощи

Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало.

26. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

27. Прибыль (убыток)

Динамика изменения по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	2023 год	2022 год	Изменение (+,-)
Валовая прибыль	122	0	+122
Прибыль (убыток) от продаж	122	0	+ 122
Прибыль (убыток) до налогообложения	69	(10 949)	+ 11 018
Чистая прибыль (убыток)	55	(10 949)	+ 11 004

28. Налог на прибыль

Учет отложенного налога на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н, с изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 20.11.2018г. № 236н.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за отчетный год представлен следующим образом:

	Текущий налог на прибыль

	Текущий налог на прибыль
(Условный расход)/ условный доход по налогу на прибыль	14
Постоянный налоговый доход, всего	-
Постоянный налоговый расход, всего	-
Изменение вычитаемых временных разниц, всего	-
в том числе:	
Налоговый убыток	-
Резерв для покрытия оценочных обязательств	-
Резерв сомнительных долгов	-
Основные средства (признание убытка в налоговом учете)	-
Изменение налогооблагаемых временных разниц, всего	-
Итого налог на прибыль (строка 2410)	(14)
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411)	(14)
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412)	-

29. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

Прочих суммы, оказывающих влияние на чистую прибыль в 2023 году, не было.

30. Решения по распределению прибыли

По решению единственного участника Общества от 29.04.2023 прибыль за предыдущие годы в размере 37,2 тыс. рублей направить на погашение убытка 2022 года.

Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

31. Бухгалтерская отчетность

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики не вносилась.

32. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

33. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не намерено прекращать деятельность.

34. Информация о реорганизации

В отчетном периоде учредителями Общества решение о реорганизации не принималось.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023г. Раздел 2.**

ООО "Специализированный застройщик "Эр-Би-Ай - Московский"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	5120	5121	-	-	-	-
Всего						
в том числе:						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	54	-	(54)	-	-
	5190	за 2022г.	54	-	-	-	54
в том числе:	5181	за 2023г.	54	-	(54)	-	-
	5191	за 2022г.	54	-	-	-	54
Товарный знак "МИРЬ"							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 988	(753)	430	-	(1 605)	-	4 418	(2 358)
	5210	за 2022г.	1 088	-	2 900	-	(753)	-	3 988	(753)
в том числе:										
	Макет многоквартирного жилого дома по адресу: СПб, Миргородская ул., д.1 лит.А (1)	5201	за 2023г.	1 994	(376)	-	-	(777)	-	1 994
5211		за 2022г.	544	-	1 450	-	(376)	-	1 994	(376)
Макет многоквартирного жилого дома по адресу: СПб, Миргородская ул., д.1 лит.А (2)	5202	за 2023г.	1 994	(377)	-	-	(776)	-	1 994	(1 153)
	5212	за 2022г.	544	-	1 450	-	(377)	-	1 994	(377)
Блок контейнер - БК-01, размером 3000x2400x2450 (спи 2г.5мес до 31.12.2025)	5203	за 2023г.	-	-	150	-	(21)	-	150	(21)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мфу Canon imageRUNNER C3226i	5204	за 2023г.	-	-	280	-	(31)	-	280	(31)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	430	-	(430)	-
	5250	за 2022г.	-	2 900	-	(2 900)	-
в том числе: Блок контейнер - БК-01, размером 3000x2400x2450 (оборуд.)	5241	за 2023г.	-	150	-	(150)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Canon imageRUNNER C3226I	5242	за 2023г.	-	280	-	(280)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 900
в том числе:			
Макет многоквартирного жилого дома по адресу: СПб, Миргородская ул., д.1 лит.А (1)	5261	-	1 450
Макет многоквартирного жилого дома по адресу: СПб, Миргородская ул., д.1 лит.А (2)	5262	-	1 450
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	5 310 915 260	- -	- 1 000	(910 950)	- -	5 310 5 310	- -	
в том числе: акции компании	5302 5312	за 2023г. за 2022г.	- 900 000	- -	- -	(900 000)	- -	- -	- -	
доля в УК	5303 5313	за 2023г. за 2022г.	5 310 5 310	- -	- -	- -	- -	5 310 5 310	- -	
выдан займ	5304 5314	за 2023г. за 2022г.	- 9 950	- -	- 1 000	(10 950)	- -	- -	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	50 773 -	- -	- -	50 773 -	- -	
в том числе: Инвестирование в доленое строительство	5306 5316	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	50 773 -	- -	- -	50 773 -	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	5 310 915 260	- -	50 773 1 000	(910 950)	- -	56 083 5 310	- -	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		балансовая стоимость		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость								
Запасы - всего	5400	за 2023г.	102 169	-	102 169	385 099	-	(19 969)	-	X	467 299	-	467 299	
	5420	за 2022г.	203 527	-	203 527	-	-	(101 368)	-	X	102 169	-	102 169	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	10	-	10	19 959	-	(19 969)	-	19 168	-	-	-	
	5402	за 2023г.	-	-	-	10	-	-	-	-	10	-	10	
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2023г.	102 159	-	102 159	365 140	-	-	-	-	467 299	-	467 299	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	203 527	-	203 527	-	-	(101 368)	-	-	102 159	-	102 159	
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода										
			На начало года			выбыло			перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 506 905	-	2 280 120	-	(192 579)	-	(192 579)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	53 703	-	1 558 800	-	(105 598)	-	(105 598)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	148 863	-	45 079	-	(121 477)	-	(121 477)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2022г.	53 703	-	125 996	-	(30 836)	-	(30 836)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	48	-	71 479	-	(71 102)	-	(71 102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ДДУ	5533	за 2022г.	-	-	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	1 357 994	-	2 163 562	-	(74 762)	-	(74 762)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	1 432 756	-	(192 579)	-	(192 579)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 506 905	-	2 280 120	-	(105 598)	-	(105 598)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	53 703	-	1 558 800	-	(105 598)	-	(105 598)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	1 592 053 1 263 300	1 245 262 1 093 753	-	(765 000)	-	-	-	2 837 315 1 592 053
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	876 553 765 000	1 169 262 876 553	-	(765 000)	-	-	-	2 045 815 876 553
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	715 500 498 300	76 000 217 200	-	-	-	-	-	791 500 715 500
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	12 889 12 331	81 614 6 221	53 653 68 542	(62 478) (74 205)	-	-	-	85 678 12 889
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	11 922 12 331	81 614 5 254	-	(7 961) (5 663)	-	-	-	85 575 11 922
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	967	967	-	(864)	-	-	-	103 967
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	-	-	53 653 68 542	(53 653) (68 542)	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	1 604 942 1 275 631	1 326 876 1 099 974	53 653 68 542	(62 478) (839 205)	-	X	X	2 922 993 1 604 942

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	436	-
Расходы на оплату труда	5620	193 930	4 114
Отчисления на социальные нужды	5630	44 089	756
Амортизация	5640	-	365
Прочие затраты	5650	126 685	(106 603)
Итого по элементам	5660	365 140	(101 368)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(365 140)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	101 368
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

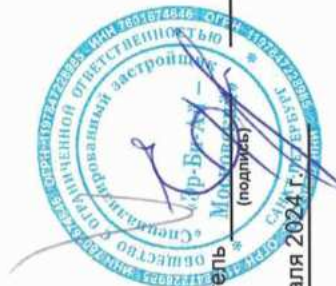
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
5810		1 430 001	1 430 004	
Выданные - всего				
в том числе:				
Ипотека	5811	830 001	830 004	
Поручительство	5812	600 000	600 000	

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
за 2023г.	5910	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2023г.	5911	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-



**Ефремов Алексей
Олегович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

21 февраля 2024 г.