

№ 54

"23" Октября 2024г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Специализированный застройщик

«ПАРУСА»

за 2023 год

(период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.)



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: Участникам
ООО «СЗ «ПАРУСА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ПАРУСА» (ОГРН 1149102044244) - далее Аудируемое лицо, 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 в табличном и текстовом виде, 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 «ПАРУСА» 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на п.2 Пояснений к пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности за 2023год, в котором описано, что пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность подготовлена взамен ранее представленной налоговому органу и иным пользователям бухгалтерской отчетности. Пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность подготовлена в связи с тем, что в связи с внесением корректировок по состоянию на 31.12.2023г. согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском

учете и отчетности» и раскрытием необходимой информации в соответствии ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2022г. Аудируемого лица не были проаудированы. Однако, Аудитор получил достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность за текущий период.

Ответственность Руководства и Участников 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.

Участники 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;

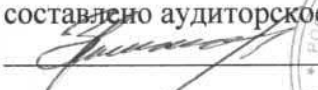
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 участниками Аудируемого лица, 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.

Владимир Иванович Волобуев,
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606048268)


Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ГЛОБУС-АУДИТ»,
295013, Республика Крым, г. Симферополь, улица Дмитрия Ульянова, 1 А,
ОРНЗ 11606049268

« 23 » *Временя* 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПАРУСА"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
02133797		
9103079841		
71.12.2		
12300	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **298612, Крым респ, Ялта г, Московская ул, дом 33-А, квартира 2**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "ГЛОБУС-АУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	9102026741
ОГРН/ОГРНИП	1149102044244

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	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	6 355	-	35 624
	в том числе:				
6.2	Права пользования активами	11501	6 355	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	2 285	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 355	2 285	35 624
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.6	Запасы	1210	458 981	61 080	-
	в том числе:				
6.6	Незавершенное производство	1211	247 523	61 080	-
6.6	Авансы подрядчикам незавершенного строительства	1212	211 458	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 457	-	-
6.7	Дебиторская задолженность	1230	3 494	13 964	7 886
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3	173	77
6.4	Прочие оборотные активы	1260	5 706	28 525	51 326
	Итого по разделу II	1200	493 641	103 741	59 289
	БАЛАНС	1600	499 997	106 026	94 913

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	(2 885)	(12 286)	(1 340)
	Итого по разделу III	1300	(2 875)	(12 276)	(1 330)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.11	Заемные средства	1410	484 055	88 000	88 000
	в том числе:				
	кредиты	1411	371 123	-	-
	займы	1412	112 932	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	12 216	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.13	Прочие обязательства	1450	7 581	-	-
	Итого по разделу IV	1400	491 636	100 216	88 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.11	Заемные средства	1510	8 726	18 086	3 800
6.12	Кредиторская задолженность	1520	2 510	-	4 443
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 236	18 086	8 243
	БАЛАНС	1700	499 997	106 026	94 913

Руководитель *



Костенко Ольга Валерьевна

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	02133797		
ИНН	9103079841		
по ОКВЭД 2	71.12.2		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПАРУСА"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	(35)
6.16	Управленческие расходы	2220	(163)	(488)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(163)	(523)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(7)	(443)
	Прочие доходы	2340	-	-
6.16	Прочие расходы	2350	(360)	(48)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(530)	(1 014)
	Налог на прибыль	2410	-	203
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	203
	Прочее	2460	9 931	(10 134)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 401	(10 945)

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	9 931	(10 945)
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____



Костенко Ольга

Валерьевна

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
02133797		
9103079841		
71.12.2		
12300	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПАРУСА"**

Организация _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность _____

Единица измерения: в тыс. рублей

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				(1 340)	(1 330)
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(10 946)	(10 946)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 946)	(10 946)
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости	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. За 2023 г.	3200	10	-	-	-	(12 286)	(12 276)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 401	9 401
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 401	9 401
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 реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
3322	X	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
3324	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	-	-
дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(2 885)	(2 875)

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2022 г.
до корректировок	3400	(1 330)	(865)	(2 195)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420	(1 330)	(10 081)	(10 081)
после корректировок	3500		(10 946)	(12 276)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(1 340)	(865)	(2 205)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421	(1 340)	(10 081)	(10 081)
после корректировок	3501		(10 946)	(12 286)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	0	0	0
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(590)	(12 276)	(1 330)



Руководитель Костенко Ольга Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

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

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПАРУСА"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального
подрядчика**
Организационно-правовая форма / форма собственности
**Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
02133797		
9103079841		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	334
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	203
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	131
Платежи - всего	4120	(378 139)	(14 524)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(375 840)	(11 914)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	(25)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7)	(443)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 292)	(2 142)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(378 139)	(14 190)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	378 285	20 245
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	378 285	20 245
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	(316)	(5 959)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(316)	(5 959)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	377 969	14 286
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(170)	96
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	173	77
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3	173
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)
Костенко Ольга Валерьевна

(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «ПАРУСА» за 2023г.**

1. Общие сведения.

1.1. *Данные о хозяйственной деятельности ООО "СЗ "ПАРУСА" (далее Общество).*

1.2. Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПАРУСА";

Сокращенное наименование: ООО «СЗ «ПАРУСА»;

Юридический адрес: 298612, Крым респ, Ялта г, Московская ул, дом 33-А, квартира 2

Общество было зарегистрировано 22.04.2016г.

ООО «СЗ «ПАРУСА» в 2023г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

В Обществе отсутствуют филиалы и обособленные подразделения

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2023г. составила: 0 чел.

Ключевой персонал:

Управляющий-Индивидуальный предприниматель (Директор) – Костенко Ольга Валерьевна

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2023г., %	31 декабря 2022г., %
ООО «Жемчужина»	50%	50%
Саратовкин Виктор Федорович	25%	25%
Токарский Андрей Юрьевич	25%	25%

На протяжении 2023г. Общество не вело лицензируемых видов деятельности.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Первоначальная отчетность была подписана: 27 марта 2024г.

Пересмотренная отчетность подписана 15.04.2024г. в связи с внесением корректировок по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023г. согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и раскрытием необходимой информации в соответствии ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Изменения на 31.12.2022 года

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок и в Первоначальной отчетности	Сумма после корректировки в Пересмотренной отчетности	Корректировка, +/-
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	8 733	0	-8 733

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Отложенные налоговые активы	1180	150	2 285	+2 135
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	52 347	61 080	+8 733
БАЛАНС	1600	103 891	106 026	+2 135
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 205)	(12 286)	-10 081
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	12 216	+12 216
БАЛАНС	1700	103 891	106 026	+2 135
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ				
Прочее	2460	(53)	(10 134)	-10 081
Чистая прибыль (убыток)	2400	(864)	(10 945)	-10 081
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА				
чистая прибыль	3311	(865)	(10 946)	-10 081
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	(2 195)	(12 276)	-10 081

Изменения на 31.12.2023 года

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок и в Первоначальной отчетности	Сумма после корректировки в Пересмотренной отчетности	Корректировка, +/-
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	2 285	0	-2 285
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	247 523	458 981	+211 458
Дебиторская задолженность	1230	214 952	3 494	-211 458
БАЛАНС	1600	502 282	499 997	-2 285
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 816)	(2 885)	+9 931
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 216	0	-12 216
БАЛАНС	1700	502 282	499 997	-2 285
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ				
Прочее	2460	0	9 931	+9 931
Чистая прибыль (убыток)	2400	(530)	9 401	+9 931
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА				
чистая прибыль	3311	(530)	9 401	+9 931
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	(12 816)	(2 875)	+9 941

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 14/12/23-И от 14.12.2023г. в 2023г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :	31.12.2023г.	Приказ №14/12/23-И от 14.12.2023г.
- собственные	31.12.2023г.	
- арендованные	31.12.2023г.	
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2023г.	
Инвентарь и хозпринадлежности	31.12.2023г.	
Оборудование к установке	31.12.2023г.	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	31.12.2023г.	
- незавершенное строительство объектов О.С.	31.12.2023г.	
Расходы будущих периодов	31.12.2023г.	
Нематериальные активы	31.12.2023г.	
Материально-производственные запасы	31.12.2023г.	
Незавершенное производство	31.12.2023г.	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	31.12.2023г.	
Финансовые вложения	31.12.2023г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023г.	
Расчеты с бюджетом	31.12.2023г.	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023г.	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 3 от 30.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., отчета о финансовых результатах за 2023г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2023 г. и Пояснений в табличном и текстовом виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

Учетная политика ведения бухгалтерского учета подготовлена согласно российским правилам учета и утверждена приказом № 3 от 30.12.2021г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

3.2. Основные средства и капвложения. Аренда.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130

ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" на отдельном субсчете 08.03 "Строительство объектов основных средств".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с п. 52 ФСБУ 25/2018.

Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются условия признания, поименованные в п.5 ФСБУ 25/2018, закрепляется отдельным приказом руководителя.

3.3. Материально-производственные запасы.

Первоначальная оценка МПЗ

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Основание: п. 47 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Аналитический учет материалов в Обществе ведется по следующим видам (однородным группам):

- горюче-смазочные материалы;
- специальные инструменты, специальные приспособления (далее - специальная оснастка);
- специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев;
- строительные материалы;
- активы стоимостью до 100 000,00 (Сто тысяч) рублей включительно, учитываемые в составе МПЗ;
- запасные части;
- металлолом;
- отходы, содержащие драгоценные металлы;
- прочие материальные запасы.

Авансы под приобретение и создание запасов раскрываются в соответствующей строке указанного вида запасов. Основание: п. 45, 46 ФСБУ 5/2019.

ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности других лиц, находящиеся у Общества в связи с оказанием этим лицам услуг:

- по хранению;
- по продаже по агентским договорам;
- по договорам комиссии;

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

- складского хранения;
- транспортной экспедиции;

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете 001. Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

МПЗ учитываются на счетах бухгалтерского учета по их фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением МПЗ.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие расходы, возникающие при приобретении МПЗ, непосредственно относящиеся к конкретной номенклатуре МПЗ, их величина напрямую включается в фактическую себестоимость МПЗ, учитываемую на соответствующем субсчете к счету 10 «Материалы».

Списание МПЗ производится по фактическим затратам по способу средней себестоимости путем расчета средней стоимости материала в момент его выбытия (среднескользящая оценка).

Оценка МПЗ по средней себестоимости производится по каждой номенклатуре МПЗ путем деления общей себестоимости данной номенклатуры МПЗ на их количество, складывающихся, соответственно, из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших МПЗ данной номенклатуры с начала периода до момента его выбытия.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным группам (видам) аналогичных или связанных запасов.

Общество создаёт резерв под обесценение в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи. Основание: Рекомендация Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-19/2011-КпР

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов. Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019

Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

Готовая продукция представляет собой МПЗ, предназначенные для продажи. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Если Общество самостоятельно изготавливает МПЗ, то фактическая себестоимость рассчитывается исходя из всех фактических затрат, связанных с их изготовлением.

Учет выпуска готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без применения нормативной себестоимости и выявления отклонений.

Объекты жилой (нежилой) недвижимости, построенные Обществом (собственными силами, силами сторонних организаций, частично собственными силами, частично с привлечением сторонних организаций), право на которые появляются у Общества по окончанию строительства объекта, учитываемые на счете 20 «Основное производство», используемый для аккумулирования затрат на строительство объектов недвижимости по

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

инвестиционной деятельности, в момент регистрации права собственности, переводятся на счет 43 «Готовая продукция».

В момент перехода права собственности, предусмотренный договором (получением свидетельства регистрации права собственности на объекты недвижимости), в бухгалтерском учете отражаются операции по продаже, переданной (отгруженной) продукции.

При выбытии готовая продукция оценивается следующим образом:

- объекты недвижимости оцениваются по себестоимости каждой единицы;
- прочая готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости

3.4. Дебиторская задолженность.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о признании дебиторской задолженности сомнительной и необходимости формирования в отношении такой задолженности резерва по сомнительным долгам принимается уполномоченной комиссией и оформляется документально.

3.5. Финансовые инвестиции

Общество не осуществляет операций, связанные с финансовыми инвестициями.

3.6. Доходы, в т.ч.

Учет доходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

Для обобщения информации о возникновении, изменении и исполнении Обществом обязательств по договорам участия в долевом строительстве используется забалансовый счет 086 «Зарегистрированные ДДУ».

Возникновение обязательств Общества по договору участия в долевом строительстве отражается по дебету счета 086 «Зарегистрированные ДДУ» в момент государственной регистрации такого договора.

Обязательство по договору участия в долевом строительстве списывается с забалансового учета по кредиту данного счета в момент подписания с участником долевого строительства передаточного акта или в момент расторжения соответствующего договора. При завершении возведения многоквартирного дома определяется сумма дохода застройщика (экономия) и отражается по кредиту 90.01.1 «Выручка по основному виду деятельности»

3.7. Расходы, в т.ч.

Учет расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

В силу п. 24 ФСБУ 5/2019 «Запасы» расходы, связанные с возведением объектов долевого строительства, капитализируются в бухгалтерском учете на счете 20.01 «Основное производство». В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к строительству (прямые затраты), и затраты, связанные с коммерческой и управленческой деятельностью (косвенные затраты). Классификация затрат на прямые и косвенные определяется организацией самостоятельно.

По окончании строительства расходы по деятельности застройщика со счета 20.01 списываются в дебет счета 90, субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Управленческие и коммерческие расходы, которые не относятся к себестоимости продукции учитываются на счете 20.01 «Основное производство», отдельно от затрат на строительство. Подобные расходы не увеличивают стоимость возводимых объектов, до окончания строительства, а затем признаются прочими расходами по обычным видам деятельности.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных договоров, договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

На начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам разделяется на долгосрочную и краткосрочную, срочную и просроченную.

В аналитическом учете предусматривается следующая структура учета кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам:

- задолженность по основной сумме обязательства - долгосрочная и краткосрочная, срочная и просроченная;
- задолженность по уплате процентов - срочная и просроченная;
- задолженность, связанная с дополнительными расходами.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты по полученным займам и кредитам, проценты по векселям, проценты и (или) дисконт по облигациям, дополнительные расходы по займам и кредитам), учитываются обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Сумма начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам и займам в бухгалтерской отчетности отражаются Обществом в составе задолженности по кредитам и займам.

3.9. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Затраты будущих периодов подлежат списанию на себестоимость готовой продукции равномерным способом (кроме затрат на ремонт).

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного.

3.10. Учет договоров строительного подряда.

Общество не осуществляет деятельность по договорам строительного подряда.

3.11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.11.1. Денежные средства и их эквиваленты.

В отчете о движении денежных средств представляются данные о текущих и финансовых денежных потоках.

- состав денежных средств в отчете о движении денежных средств
- расшифровка денежных эквивалентов (учет депозитов, банковских векселей и т.п.)

3.11.2. Свернутое отражение денежных потоков.

Движение денежных средств не включает обороты между статьями денежных средств и их эквивалентов, потому что эти компоненты являются частью управления денежными средствами предприятия, а не частью его операционной, инвестиционной или финансовой деятельности. Управление денежными средствами включает инвестирование излишка денежных средств в приобретение эквивалентов денежных средств.

3.11.3. Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Операции с иностранной валютой Обществом не осуществляются.

3.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте отсутствует

3.13. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочных обязательств.

3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество находится на упрощенном режиме налогообложения, налоговая база – доходы 4%.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

В 2023 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

В 2023 году Общество вело деятельность на УСН, налогооблагаемая база – доходы 4%. Основным видом доходов Общества является деятельность заказчика-застройщика, экономия по основной деятельности определяется в момент передачи построенных объектов дольщикам, как разница между ценой продажи и затратами на строительство объектов.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Также в состав прочих доходов застройщика входят доходы в виде банковских процентов на остаток денежных средств на расчетных счетах, возмещение коммунальных расходов, реализация ОС. Данные виды доходов учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы», в 2023 году прочие доходы отсутствуют.

Застройщик не пользуется льготами.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. не числятся.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2023г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.								
	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Приспособления и мебель	Незавершенное строительство	Авансы на незавершенное строительство	ППА	всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.							-	-
Поступление в 2023г.							7 368	7 368
Перемещение в 2023г.							-	-
Выбытие в 2023г.							-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.							7 368	7 368
Накопленная амортизация на 31.12.2022г.							-	-
Начислено за 2023г.							1 013	1 013
Выбытие в 2023г.							-	-
Амортизация на 31.12.2023г.							1 013	1 013
Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2022г.							-	-
На 31.12.2023г.							6 355	6 355

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

Балансовая стоимость капитальных вложений отсутствует.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Общество использует арендованный земельный участок под строительство объекта недвижимости.

Полученные в аренду основные средства по договорам в аренду: УЗО Администрация г. Алушты Договор аренды ЗУ от 21.12.2016.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

6.3. Капвложения (в т.ч. незавершенное строительство).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

наименование	Тыс.руб.	
	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2022г.	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2023г.
Строительство объектов основных средств	-	-
Оборудование к производственным линиям и коммерческое оборудование	-	-
Монтажные работы и реконструкция	-	-
Приобретение объектов ОС и нематериальных активов	-	-
Итого:		

6.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2023г. в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 5 706 тыс.руб., представляющие собой :

Стоимость ОФД и фискального накопителя 5 тыс. руб.

РБП приобретение права аренды земельного участка 5 701 тыс.руб.

6.5. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочные финансовых вложения, строка 1170 Баланса, не числится.

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочные финансовых вложения, строка 1240 Баланса, у Общества отсутствуют.

6.6. Запасы.

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022	ПРИХОД	РАСХОД	(тыс.руб)
				Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023
Сырье				
Упаковочные материалы				

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Тара			
Запасные части			
Готовая продукция			
Основное производство	61 080	186 443	247 523
Прочее			
Вспомогательные материалы			
POS (рекламные материалы)			
Итого	61 080	186 443	247 523
Авансы, выданные подрядчику на строительство	-	211 458	211 458
ИТОГО по строке 1210 «Запасы»	61 080	397 901	458 981

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2023г.:

- находящиеся в пути не числятся
- переданные на хранение не числятся
- переданные под залог не числятся.

Перечень наиболее крупных поставщиков, которым выданы авансы под строительство объекта по состоянию на 31.12.2023г. представлен в таблице:

Тыс.руб.	
Контрагент	сумма
ПЕРСПЕКТИВА ООО	206 920

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Тыс.руб.		
	По состоянию на 31.12.2022г.	По состоянию на 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги		
Дебиторская задолженность по выданным авансам	13 755	3 470
Дебиторская задолженность с бюджетом		
Другая текущая дебиторская задолженность	209	24
Резерв сомнительных долгов		
Всего:	13 964	3 494

В течение 2023 г. резерв на сомнительные и безнадежные задолженности не создавался.

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

	Тыс. Руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3	173	77
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и их эквиваленты	3	173	77
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря			
- размер процента по депозиту в соответствии с договором			

Депозитные вклады, учитываемые в Балансе на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2023г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 10 тыс.руб., что соответствует размеру, утвержденному в Уставе.

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2023 года отсутствует.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2023года отсутствует.
В течение 2023 года начисления в резервный капитал не производились.

6.10. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2023г. оценочные обязательства отсутствуют.

6.11. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

	2023 г.		2022 г.		2021г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков		371 123				
Проценты по кредиту	8 726					
Займы		112 932	18 086	88 000	3 800	88 000
Итого заемные средства	8 726	484 055	18 086	88 000	3 800	88 000

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2023 году составила 8 726 тыс.руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

тыс.руб.				
Наименование Кредиты или займы	Остаток кредитов на 31.12.2023 г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты в рублях по договору: РНКБ БАНК (ПАО) Проектное финансирование 50/23-НКЛ от 03.05.2023	371 123	7,27 %	30.06.2028г.	Раскрыты в приложении к договору.
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 4040 от 15.02.2022	2 300	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 4134 от 10.03.2022	300	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 4187 от 17.03.2022	250	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 4331 от 11.04.2022	300	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 4416 от 22.04.2022	300	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 4482 от 12.05.2022	2 000	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 6230 от 01.03.2023	850	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 6271 от 07.03.2023	140	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 6340 от 22.03.2023	140	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 6470 от 13.04.2023	140	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору: ДИСК ПЕРСПЕКТИВА ООО ДПЗ № 6886 от 06.06.2023	5 100	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору ЖЕМЧУЖИНА ООО ДБПЗ №6011 от 12.01.2023г.	431	17 %	31.12.2028г.	Нет

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Займы в рублях по договору Перспектива ООО ДПЗ №4450 от 29.04.2022г.	11 490	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору Перспектива ООО ДПЗ №118 от 16.11.2021г.	300	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору Перспектива ООО ДПЗ №147 от 11.01.2022г.	100	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору Перспектива ООО ДПЗ №5862 от 06.12.2022г.	500	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору Перспектива ООО ДПЗ №6133 от 09.02.2023г.	150	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору САРАТОВКИН ВИКТОР ФЕДОРОВИЧ ДПЗ № 0202/2021 от 02.02.2021	25 000	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору Токарский Андрей Юрьевич ДПЗ № 1 от 02.02.2021	48 100	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору Токарский Андрей Юрьевич ИП ДБПЗ № 6871 от 02.06.2023	200	17 %	31.12.2028г.	Нет
Займы в рублях по договору Токарский Андрей Юрьевич ИП ДБПЗ № 2 от 02.02.2021	14 830	17 %	31.12.2028г.	Нет
Проценты по кредитам и займам-	8 726			
Итого: заемных средств(стр.1410+1510)	491 636			
В т.ч. краткосрочных (стр.1510), в т.ч.	8 726			
Проценты по краткоср.	8 726			

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Вид задолженности	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	2 510	-	4 316
По авансам полученным	-	-	127
Прочая *	-	-	-
Итого задолженность	2510	-	4443

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Вид налога	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на имущество	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	-	-	-

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Страхование взносов-всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
-Фонд социального страхования	-	-	-
-пенсионный фонд	-	-	-
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 1 000 тыс.руб.

Кредитор	Сумма
РНКБ БАНК (ПАО) за услуги по сопровождению счетов эскроу	2 138

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Арендные обязательства (лизинг)	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства (ППА)	7 581	-	-	-	-	-
Итого	7 581	-	-	-	-	-

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

По состоянию на 31.12.2023г. в составе прочих обязательств числилось:

- В долгосрочных: Арендные обязательства по договору аренды земельного участка

6.14. Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

Общество не является плательщиком налога на прибыль

6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2023г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.16. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2023 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-
Доход от реализации услуг	-
Доход от реализации товаров	-
Всего доходы от реализации	-

Себестоимость реализации

Статьи	2023 год, тыс.руб.
Сырье	-
Расходы на зарплату и социальные отчисления	-
Амортизация	-
Общепроизводственные расходы	-
Материалы	-
Прочие	-
Всего	-

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

Статья доходов	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	-	-
Доходы от продажи ТМЦ	-	-
Компенсация потерь готовой продукции	-	-
Доходы от продажи основных средств	-	-
Прочие	-	-
Субсидии	-	-
Премии от поставщиков	-	-
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	-
Итого	-	-

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Статья расходов	За 2023 год	За 2022 год
Прочие налоги	-	-
Курсовые разницы	-	-
Расходы от выбытия ТМЦ	-	-

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Расходы от выбытия ОС, НМА	-	-
Списание дебиторской задолженности	205	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие	155	48
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов	-	-
Итого	360	48

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

	тыс.руб.	
Управленческие расходы (статьи затрат)	2023 г.	2022 г.
Аренда офиса	106	259
Коммунальные платежи	42	19
Оформление документации	-	90
Реклама и маркетинг	-	78
Прочие	15	42
	163	488

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

	тыс.руб.	
Коммерческие расходы (статьи расходов)	2023 г.	2022 г.
Реклама и маркетинг	-	35

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

	тыс.руб.
Статьи доходов и расходов	2023 год
Доход от полученных процентов	-
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	7
Расходы по финансовому лизингу	-
Всего:	7

7. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

Перечень аффилированных лиц:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
	Токарский Андрей Юрьевич	143422, Московская обл, городской округ Красногорск,	25% доля в УК

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

	Петрово-Дальнее с, Грибоедова ул, дом 15	
Саратовкин Виктор Федорович	РОССИЯ, 123317, Город Москва, ул 3-я Красногвардейская, д. 3, кв. 206	25% доля в УК
ООО Жемчужина»	298612, Крым Респ, г Ялта, ул Московская, д. 33А, кв. 2, помещ. 2-6	Учредитель Недопекин Ю.В. 50% доли, Мезенцев А.Н 50% доли
Мезенцев Алексей Николаевич	РОССИЯ, 298612, Республика Крым, г Ялта, ул. Теплая балка, д. 5, кв. 27	50% доли в УК ООО «Жемчужина»
Недопекин Юрий Викторович	298600, Крым Респ, Ялта г, Поселковая ул, дом № 10, литера Н	50% доли в УК ООО «Жемчужина»
Костенко Ольга Валерьевна	298601, Крым респ, г.о. Ялта, г Ялта, ул Блюхера, д. 19, кв. 347	Управляющая организация
ТОВАРИЩЕСТВО СОБСТВЕННИКОВ ЖИЛЬЯ "МОНАКО"	298648, респ Крым, г.о. Ялта, пгт Восход, ул Наташинская, 2Ж, помещ 45	Через Костенко О.В. (Председатель)
ООО «Восток»	Смоленская обл, г Гагарин, ул Гагарина, 8, кв 411	Учредитель Токарский А.Ю. 15% доли
АО «ДОНСКОЕ СОГЛАСИЕ»	301744, Тульская обл, р-н Кимовский, д Милославщино	Через Саратовкина В.Ф. (Генеральный директор)
ТСН «Династия»	295049, Республика Крым, М.Р-Н СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ, С.П. ТРУДОВСКОЕ, П АЙКАВАН, ТЕР. ТСН ЭНЕРГЕТИК, УЛ САДОВАЯ, Д. 432/415	Через ООО «Перспектива» (учредители Мезенцев А.Н. 50%, Недопекин Ю.В. 50%)
ООО «Монолит-М»	г Москва, проезд Хлебозаводский, 7 / стр 9, помещ 42/Н	Учредитель Токарский А.Ю. 50% доли
ООО «Зерновой Путь»	127006, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Тверской, ул Краснопролетарская, 9, помещ 4/1	Учредитель Саратовкин В.Ф. 100% доли
ООО «Бетон Плюс»	г Москва, проезд Полесский, 16 / стр 1, помещ. 9/1/2	Учредитель Токарский А.Ю. 100% доли
ООО КСС	Респ Крым, г Симферополь, пгт Грэсовский, ул Монтажная, 6, помещ 3	Учредитель Токарский А.Ю. 25% доли
ООО Юмпан	Пензенская обл, г Пенза, ул Лермонтова, 36А	Учредитель Токарский А.Ю. 70% доли
ООО Инвест СВ	127051, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Тверской, пер Большой Каретный, 24, ком 4	Учредитель Саратовкин В.Ф. 100% доли
ООО Эйва	125252, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Хорошевский, б-р Ходынский, 2, помещ 7	Учредитель Саратовкин В.Ф. 100% доли

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

ООО ОРТУМ	Респ Крым, г Ялта, ул Кривошты, 6А, помещ 1	Учредитель Токарский А.Ю. 50% доли, Недопекин Ю.В. 50% доли
ООО ТАБ	170100, Тверская обл, г Тверь, пер Свободный, 3, офис 303	Учредитель Саратовкин В.Ф. 50% доли
ООО Интерцем	г Москва, проезд Хлебозаводский, 7 / стр 9, Э 1 пом VIII К 12 оф 25	Учредитель Токарский А.Ю. 100% доли
ООО Максмастер	Краснодарский край, г Краснодар, ул Раздельная, 35, офис 3	Учредитель Токарский А.Ю. 25% доли
ООО Профиттранс	127521, г Москва, проезд 17-й Марьиной Роши, 13 / стр 5	Учредитель Саратовкин В.Ф. 100% доли
ООО Геотрейд	Московская обл, г Красногорск, с Петрово-Дальнее, ул Грибоедова, 15	Учредитель Токарский А.Ю. 100% доли
ООО Диск Перспектива	Крым респ, г.о. Ялта, г Ялта, пгт Массандра, ш Южнобережное, д. 1	Учредитель Мезенцев А.Н 100% доли
ООО ПТЦ	Респ Крым, г Симферополь, ул Пушкина, 4/7, офис 9	Учредитель Токарский А.Ю. 50% доли
ООО Айс Сервис	респ Крым, г Симферополь, ул Пушкина, 4/7, офис 9/1	Учредитель Токарский А.Ю. 50% доли
ООО Эконит	Московская обл, г Лобня, ш Букинское, 4А	Учредитель Токарский А.Ю. 50% доли
ООО Путь	г Москва, пр-кт Ленинградский, 37 / стр 6	Учредитель Токарский А.Ю. 15% доли
ООО Сияние	Крым Респ, г.о. Ялта, ул Московская, д. 33А, кв. 2, помещ. 2-12	Учредитель Недопекин Ю.В. 50% доли, Мезенцев А.Н 50% доли
ООО Роса морей	Крым Респ, г Ялта, ул Московская, д. 33А, кв. 2, помещ. 2-6	Учредитель Недопекин Ю.В. 50% доли, Мезенцев А.Н 50% доли
ООО СЗ "Долина Роз"	Крым Респ, г Ялта, ул. Кривошты, д. 6А, помещ. 1-1	Учредитель Перспектива через Мезенцева А.Н. 50%
ООО СЗ "Перспектива и Успех"	Крым Респ, г Ялта, ул. Кривошты, д. 6А, помещ. 1-7	Учредитель Перспектива через Мезенцева А.Н. 50%
ООО СЗ "Развитие Девелопмент"	Крым респ, г Судак, ул Ленина, д. 90а, помещ. 1	Учредитель Перспектива через Мезенцева А.Н. 50%
СЗ "Перспектива и Развитие", ООО	Крым респ, г Судак, ул Ленина, д. 90а, помещ. 1	Учредитель Недопекин Ю.В. 30% доли
СЗ "Развитие Ритейл", ООО	Крым респ, г Судак, ул Ленина, д. 90а, помещ. 1	Учредитель Перспектива через Мезенцева А.Н. 50%
СЗ "Утёс", ООО	Крым респ, Ялта г, Московская ул, дом 33А, помещение 2-8, квартира 2	Учредитель Перспектива через Мезенцева А.Н. 50%
Развитие-Инвест, ООО	Крым Респ, г Ялта, ул Московская, д. 33а, кв. 2, помещение 2-9	Учредитель Недопекин Ю.В. 100% доли

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

СЗ "Алчак", ООО	Крым Респ, г.о. Судак, г Судак, ул Ленина, д. 90а, помещ. 1	Учредитель Перспектива через Мезенцева А.Н. 50%
Развитие, ООО	Крым респ, г.о. Ялта, г Ялта, ул Московская, д. 33а, кв. 2 помещение 2-10	Учредитель Недопекин Ю.В. 34% доли
Динамика, ООО	Крым Респ, Ялта г, Московская ул, дом № 33а, квартира 2	Учредитель Недопекин Ю.В. 33% доли
Перспектива, ООО	Крым Респ, Ялта г, Московская ул, дом 33а, квартира 2	Учредитель Недопекин Ю.В. 50% доли, Мезенцев А.Н 50% доли
Сервисный Клуб "Перспектива", ООО	Крым респ, г Ялта, ул Московская, д. 33а, кв. 2	Учредитель Недопекин Ю.В. 50% доли

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2023г.

№ п/п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО Жемчужина	Договор займа № 6011 от 112.01.2023	431,5	Безналичная / 2028 год	431,5
2	Костенко Ольга Валерьевна	Управления ФХД дог. №1/22 от 16.11.2022 г.	2 859	безналичная	-
3	Динамика, ООО	Услуги тех. заказчика №6225 (Паруса Апартаменты) от 10.05.2023	428,85	безналичная	-

По состоянию на 31.12.2023 г. по задолженности со связанными и аффилированными лицами не начислен резерв по сомнительным долгам.

В отчетном периоде не осуществлялось списание нереальной дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности связанных и аффилированных лиц.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений			
	<i>Краткосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		<i>Долгосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Управляющий-Индивидуальный предприниматель				
Костенко Ольга Валерьевна	2 859 017,05	-	-	-

8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023г. не создавался ввиду отсутствия таковых.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество привлекает долгосрочный кредит в банке в национальной валюте.

Это целевой кредит в порядке и на условиях, предусмотренных Договором, и открывает кредитную линию на цели: финансирование расходов Застройщика, связанных с реализацией Проекта.

Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

На забалансовых счетах Обществом учитываются:

076, Средства на эскроу-счетах по ДДУ – 138 741 тыс.руб.

086, Зарегистрированные ДДУ – 483 776 тыс.руб.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023г. составили минус 2 875 тыс.руб, что меньше размера уставного капитала.

Причины обусловлены тем, что основным видом деятельности Общества является деятельность заказчика-застройщика, осуществляемая в соответствии с разрешением на строительство от 10.06.2022г. № 91-RU93301000-2120-2022 по объекту: Республика Крым, г. Алушта, пос. Виноградный. Комплекс апартаментов по ул. Сусловой, 3.

В течение 2022-23 гг. Общество не получало доходы от основной деятельности. Передача квартир дольщикам предусмотрена в 2028 году, в связи с чем будет рассчитана экономия застройщика (вознаграждение).

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "ПАРУСА" за 2023г.

Согласно заключенных договоров участия в долевом строительстве доход Общества определяется после окончания строительства и ввода в эксплуатацию объекта строительства как разница между суммой, полученной от участника долевого строительства и затратами на строительства объекта.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

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

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Ответность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управляющий-Индивидуальный предприниматель
Костенко Ольга Валерьевна

Дата: «15» апреля 2024г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

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	На начало года				Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	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	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					спи́сано 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Костенко Ольга Валерьевна
(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						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.	-	-	7 368	-	-	(1 013)	-	-	-	7 368	(1 013)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	-	-	7 368	-	-	(1 013)	-	-	-	7 368	(1 013)
	5211	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.	-	7 368	-	(7 368)	-
	5250	за 2022г.	35 624	(8 633)	(26 991)	-	-
в том числе: ППА зем участок Алушта 90:15:050201.48	5241	за 2023г.	-	7 368	-	(7 368)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Паруса Мечты Апартаменты	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	35 624	(8 633)	26 991	-	-

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
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	-	-	-



Костенко Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Костенко Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 апреля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	61 080	-	61 080	397 901	(60)	-	X	458 981	-	458 981	
	5420	за 2022г.	-	-	-	61 115	(35)	-	X	61 080	-	61 080	
в том числе:	5401	за 2023г.	-	-	-	60	(60)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	61 080	-	61 080	186 443	-	-	-	247 523	-	247 523	
	5425	за 2022г.	-	-	-	61 080	-	-	-	61 080	-	61 080	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	35	(35)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	211 458	-	-	-	211 458	-	211 458	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы подрядчикам незавершенного строительства													

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	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель **Костенко Ольга Валерьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

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			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	371 123
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023г.	-	371 123	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	88 000	25 248	(316)	-	-	-	112 932
	5573	за 2022г.	88 000	-	-	-	-	-	88 000
прочая	5554	за 2023г.	-	10 149	-	-	-	-	10 149
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	18 086	2 510	8 733	(18 093)	-	-	11 236
	5580	за 2022г.	8 243	20 245	443	(10 845)	-	-	18 086
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	2 510	-	-	-	-	2 510
	5581	за 2022г.	4 443	-	-	(4 443)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	8 726	-	-	-	8 726
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	18 086	-	7	(18 093)	-	-	-
	5585	за 2022г.	3 800	20 245	443	(6 402)	-	-	18 086
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	18 086	2 510	8 733	(18 093)	-	-	11 236
	5570	за 2022г.	8 243	20 245	443	(10 845)	-	-	18 086

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	-	-	-



Руководитель
 Костенко Ольга
 Валерьевна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	60	-
Расходы на оплату труда	5620	-	19
Отчисления на социальные нужды	5630	-	6
Амортизация	5640	1 013	-
Прочие затраты	5650	185 533	61 578
Итого по элементам	5660	186 606	61 603
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(186 443)	(61 080)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	163	523

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

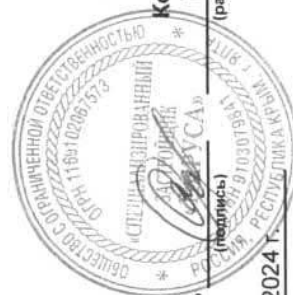


Руководитель
Костенко Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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



**Костенко Ольга
Валерьевна**
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 апреля 2024 г.

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				
Выданные - всего	5810	-	800	800
в том числе:				
5811		-	-	-



Костенко Ольга
Валерьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель * **Костенко Ольга Валерьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 апреля 2024 г.

Прошито, пронумеровано
и скреплено оттиском печати
ООО АФ «Глобус-Аудит»
и подписью руководителя.

Всего 56 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ страниц
Директор В.И. Волобуев

