

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Главстрой-Саввино» - специализированный
застройщик»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Главстрой-Саввино» - специализированный застройщик» (ОГРН 1135012005721) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, 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.

Валюта баланса Организации по состоянию на 31.12.2023 г. – 12 987 551 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 10 203 532 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 8 391 951 тыс. руб.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты ее 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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 членами совета директоров Организации, 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.

В.М. Зузик

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606073110)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторско - консалтинговая фирма ПромСтройФинанс»,
105082, г. Москва,

Спартаковская площадь, дом 14,
строение 3, эт.1, комн. 3, оф. 6,
ОРНЗ 11806001886.

«01» апреля 2024 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)			31 12 2023
Общество с ограниченной ответственностью "ГЛАВСТРОЙ-САВВИНО" - Организация <u>СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК</u>	по ОКПО		48814083
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		5012080176
Вид экономической деятельности <u>Строительство зданий и сооружений</u>	по ОКВЭД 2		41.20
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>общество с ограниченной ответственностью / собственностью</u>	по ОКОПФ / ОКФС		12165 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384
Местонахождение (адрес) <u>143985, Московская обл, Балашиха г, Саввино мкр., Калинина ул, дом 8, помещение I</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АКФ "ПромСтройФинанс"</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		9701097597
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП		5177746386516

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	-	-	3 201
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	394 658	411 508	5 372
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	11 084	5 827	5 372
	Строительство объектов основных средств	11502	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	-	-
	Аренда объектов ОС	11504	383 574	405 682	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	429 259	338 501	353 946
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	353 946
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11602	429 259	338 501	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	598 315	726 751	539 430
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 422 232	1 476 760	901 950
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 326 214	1 794 995	1 196 138
	в том числе:				
	Материалы	12101	3	6	199
	Товары отгруженные	12102	-	77 316	-
	Товары	12103	21	-	-
	Готовая продукция	12104	451 348	100 819	21 116
	Основное производство	12105	1 603 465	957 997	946 712
	НДС по строительству объектов, инвестируемых по эскроу	12106	271 377	102 925	228 111
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 201 908	6 577 017	5 910 114

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	631 674	503 153	433 660
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 572	2 751	4 877
	Расчеты по налогам и сборам	12303	17 832	54 913	5 079
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	61	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	10	-	6
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	3	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	36 447	11 564	1 257
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	5 511 946	6 004 636	5 465 235
	Расчеты по страхованию	12310	1 362	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	190 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 847 197	341 167	379 977
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	11 527	67	212
	депозитные счета	12502	2 835 670	341 100	379 765
	Прочие оборотные активы	1260	-	13 593	3 771
	Итого по разделу II	1200	11 565 320	8 726 772	7 490 001
	БАЛАНС	1600	12 987 551	10 203 532	8 391 951

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	49 686	49 686	49 686
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	309 547	309 547	309 547
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 838 916	2 106 064	2 295 483
	Итого по разделу III	1300	4 198 149	2 465 297	2 654 716
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 467 059	1 509 758	706 953
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	1 269 933	1 468 284	700 305
	проценты по долгосрочному кредиту (капитализированные)	14102	3 740	114	74
	проценты по долгосрочному кредиту (простые)	14103	41 759	41 360	6 574
	Долгосрочные займы	14104	151 477	-	-
	проценты по долгосрочному займу	14105	149	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 231 218	1 350 388	1 096 289
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	336 448	354 612	-
	в том числе:				
	арендные обязательства		336 448	354 612	-
	Итого по разделу IV	1400	3 034 726	3 214 759	1 803 242
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	576 647	2 761 784	2 365 185
	в том числе:				
	Проценты по краткосрочным кредитам	15101	2 761	8 118	10 294
	проценты по краткосрочному кредиту (капитализированные)		176	198	534
	краткосрочный кредит (основной долг)		573 710	2 753 469	2 354 357
	Кредиторская задолженность	1520	5 061 107	1 753 734	1 527 552
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	380 795	171 493	167 925
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 506	55 876	1 170 279
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 071	1 785	80 196
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	5 302	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	2
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	26
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	128 672	108 042	109 126
	обязательства перед дольщиками	15209	4 474 941	1 360 854	-
	арендные обязательства	15210	66 121	50 382	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	116 923	7 958	41 256
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	16 002	3 279	2 422
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	100 921	4 679	38 834
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 754 677	4 523 476	3 933 993
	БАЛАНС	1700	12 987 551	10 203 532	8 391 951

Руководитель



Скоромников Василий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ГЛАВСТРОЙ-САВВИНО" - СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"</u>	по ОКПО	48814083		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5012080176		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство зданий и сооружений</u>	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>общество с ограниченной ответственностью / частная форма собственности</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12165	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	7 563 950	5 529 342
	Себестоимость продаж	2120	(3 608 490)	(2 873 087)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 955 460	2 656 255
	Коммерческие расходы	2210	(355 496)	(332 306)
	Управленческие расходы	2220	(281 936)	(33 529)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 318 028	2 290 420
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	101 963	51 334
	Проценты к уплате	2330	(54 345)	(14 605)
	Прочие доходы	2340	38 827	5 241
	Прочие расходы	2350	(602 305)	(376 350)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 802 168	1 956 040
	Налог на прибыль	2410	(564 316)	(342 821)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(555 050)	(276 043)
	отложенный налог на прибыль	2412	(9 265)	(66 779)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 237 852	1 613 219

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	2 237 852	1 613 219
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Руководитель



Скормников Василий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
48814083		
5012080176		
41.20		
12165	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "ГЛАВСТРОЙ-САВВИНО" -
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Строительство зданий и сооружений

Организационно-правовая форма / форма собственности
общество с ограниченной частная форма
ответственностью / собственности

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	49 686	-	309 547	-	2 295 483	2 654 716
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210	-	-	-	-	1 613 219	1 613 219
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	1 613 219
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 802 637)	(1 802 637)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 802 200)	(1 802 200)

Переход на фсбу 6_2020	3228	-	-	-	-	-	(437)	(437)
------------------------	------	---	---	---	---	---	-------	-------

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	49 686	-	309 547	-	2 106 064	2 465 297
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 237 851	2 237 851
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 237 851	2 237 851
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	-	-	-	-	(505 000)	(505 000)
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	(505 000)	(505 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	49 686	-	309 547	-	3 838 916	4 198 149

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	4 198 149	2 465 297	2 654 716



Руководитель _____
 (подпись)
 Скоромников Василий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

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

		Коды		
		0710005		
		31	12	2023
		48814083		
		5012080176		
		41.20		
		12165	16	
		384		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ГЛАВСТРОЙ-САВВИНО" - СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	Строительство зданий и сооружений	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	общество с ограниченной ответственностью / частная форма собственности	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
		по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 516 876	2 615 911
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 398 157	2 538 976
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 084	19 766
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	91 221	51 377
прочие поступления	4119	2 414	5 792
Платежи - всего	4120	(5 733 749)	(4 687 798)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 949 094)	(2 939 648)
в связи с оплатой труда работников	4122	(304 106)	(64 917)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 829)	-
налога на прибыль организаций	4124	(502 374)	(408 170)
НДС	4125	(669 330)	(662 367)
прочие платежи	4129	(1 305 016)	(612 696)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 216 873)	(2 071 887)
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	(190 000)	-
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	(190 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(190 000)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 565 752	3 835 278
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 565 752	3 835 278
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	(652 849)	(1 802 200)
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	(505 000)	(1 802 200)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(147 849)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 912 903	2 033 078
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 506 030	(38 809)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	341 167	379 977
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 847 197	341 168
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Скоромников Василий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



Введение.....	3
1. Общая информация.....	3
1.1. Сведения о регистрации Общества.....	3
1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества.....	3
1.3. Информация об аудиторе Общества.....	3
1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31.12.2020г.....	3
1.5. Основные виды деятельности Общества.....	4
1.6. Среднесписочная численность Общества.....	4
1.7. Прочая информация	4
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	4
2.2. Учетная политика.....	7
3. Вступительные и сопоставимые данные.....	7
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	8
4.1. Нематериальные активы.....	8
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	8
4.3. Финансовые вложения.....	9
4.4. Запасы.....	9
10	
4.5. Дебиторская задолженность.....	10
10	
4.6. Капитал и резервы.....	10
4.7. Заемные обязательства.....	10
10	
4.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
4.9. Обеспечение обязательств.....	11
4.10.Кредиторская задолженность.....	11
12	
5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	12
5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества.....	12
5.2. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция.....	12
5.3. Прочие доходы и расходы.....	14
5.4. Расчеты по налогу на прибыль.....	15
7. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ.....	19
7.1. События после отчетной даты.....	19
7.2. Информация о связанных сторонах.....	21
7.3. Информация по сегментам.....	23
7.4 Учет государственной помощи.....	23
7.5. Информация о прекращаемой деятельности.....	23
7.6. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности.....	23
7.7. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.....	24

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГС-САВВИНО»-СПЕЦЗАСТРОЙЩИК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Главстрой-Саввино»- специализированный застройщик», сокращённое название ООО «ГС-САВВИНО»-СПЕЦЗАСТРОЙЩИК».

Зарегистрировано:

ИНН 5012080176, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: 50 № 013953016 от 12.08.2013 г., выданное Межрайонной ИФНС №20 по Московской области за основным государственным организационным номером (ОГРН): 1135012005721.

Общество зарегистрировано по адресу:

143985, Московская обл., г.Балашиха, ул.Калинина (Саввино Мкр.), д.8, пом./эт/рм I/1/A

Почтовый адрес Общества:

143985, Московская обл., г.Балашиха, ул.Калинина (Саввино Мкр.), д.8, пом./эт/рм I/1/A.

Единственным учредителем (участником) Общества по состоянию на 31.12.23 является ООО «Дистрикт Девелопмент-специализированный застройщик» со 100% размером доли.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

1.3. Информация об аудиторе Общества

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества является ООО «АКФ ПромСтройФинанс» (*Член СРО Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11806001886*).

1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 г.

В состав Совета директоров Общества входят:

1. Волкова Мария Григорьевна;
2. Кустов Алексей Александрович;
3. Панкин Игорь Владимирович;
4. Скоромников Василий Геннадьевич;
5. Сурвилло Татьяна Геннадьевна- Председатель Совета директоров

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор – Скоромников Василий Геннадьевич.

Главный бухгалтер – Тришина Галина Николаевна (с 13.12.2021г.).

1.5. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 12 августа 2013 г.

Основным видом деятельности Общества в 2019 г. являлось Строительство зданий и сооружений, ОКВЭД 41.20.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующей разрешительной документации:

- *Свидетельство о допуске к работам- СРО РОПС от 29.06.2017*

Кроме того, Общество в 2023 г. осуществляло деятельность по следующим направлениям:

- аренда имущества.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2022 год – 18 человек;

- за 2023 год – 29 человек.

1.7. Прочая информация

Общество не создавало дочерних обществ и филиалов в 2023 году.

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;

- Федерального закона от 30.12.2004 №214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" от 01.01.2017;

- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, по которым проводилась переоценка;

- ТМЦ, по которым создавался резерв под обесценение их стоимости;

- дебиторской задолженности, по которой создавался резерв сомнительных долгов;

- финансовых вложений, по которым создавался резерв под их обесценение.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В качестве определяющего признака существенной ошибки Компания принимает оценочный критерий - влияние ошибки на решения, принимаемые пользователями.

Если ошибка не оказывает существенного влияния на принятие пользователями финансовой отчетности экономического решения, ошибка признается несущественной.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5% и более 5% от общей суммы доходов и расходов.

2.2. Учетная политика

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Вступительные и сопоставимые данные

В 2023г. Общество отражает в составе Дебиторской задолженности Формы 1 Бухгалтерской отчетности сумму Выполненных этапов по незавершенным работам. В 2022 и 2021 годах данные суммы отражались в строке 1260 Прочие оборотные активы. Сопоставимость данных приводится в таблице:

строка 1230 баланса	2022		2021	
	до изменений	после изменений	до изменений	после изменений
Дебиторская задолженность	572 381	6 577 017	444 880	5 910 114
строка 1260 баланса				
Прочие оборотные активы	6 018 229	13 593	5 469 006	3 771

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы¹

Согласно положениям учетной политики Общества объекты нематериальных активов учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости в размере фактических затрат. Их стоимость погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающего документа на этот объект.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих

¹ Информация о НИОКРах в данных пояснениях не раскрыта.

передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены.

Переоценка нематериальных активов в отчетном периоде не производилась.

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

4.2.1. Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств (на начало и конец отчетного года, и движение за период), включая аналогичную информацию о доходных вложениях в материальные ценности, представлена в таблице № 2 «Основные средства», 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в таблице № 2 «Основные средства», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Объекты ОС, предоставленные (полученные) по договору аренды представлены в таблице № 2. «Основные средства», 2.4. «Иное использование основных средств».

В строке 5283 Таблицы 2.4. «Иное использование основных средств» указаны данные забалансового учета объектов аренды исходя из их кадастровой стоимости в соответствии с Планом счетов и инструкцией по его применению.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
001	450 000,00		19 613 672,64		20 063 672,64	
Администрация	450 000,00		19 613 672,64		20 063 672,64	
АО "Компания "Главмосстрой"	450 000,00		15 127 221,29		15 577 221,29	
ПРЕЧИСТЕНСКАЯ РЕЗИДЕНЦИЯ ООО			4 486 451,35		4 486 451,35	
Итого	450 000,00		19 613 672,64		20 063 672,64	

4.2.2. Бухгалтерский учет арендованного имущества

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе числится арендованное имущество – земельные участки: Первоначальная стоимость ППА 466 407 тыс.руб., остаточная стоимость 383 574 тыс.руб.

N п/п	Информация, раскрываемая арендатором	Комментарии
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Строительство МКД со встроенными жилыми и нежилыми помещениями, с сопутствующими объектами социальной, инженерной, коммунальной и транспортной инфраструктур

2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	192 554 048,06
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Приложение №1
4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-
5	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-
6	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	-
8	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Арендованное имущество используется, исходя из разрешенного использования и целевого назначения

Приложение №1

Использование внутренней ставки процента для арендатора (ООО Саввино).

Внутренняя ставка - ставка, по которой арендатор теоретически или практически может привлекать заемные средства

Т.к. процентная ставка, заложенная в Договорах аренды, не может быть определена (по причине невозможности определения справедливой стоимости или негарантированной ликвидационной остаточной стоимости Предмета аренды, отсутствия информации о первоначальных прямых затратах Арендодателя), то используется внутренняя ставка, под которую Арендатор на дату классификации Объекта учета аренды мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении (в виде Предмета аренды) дополнительные заёмные средства, необходимые для приобретения Предмета аренды в аналогичных экономических условиях. Внутренняя ставка определяется на основании критериев сопоставимости сроков, указанных в Матрице процентных ставок привлечения дополнительных заемных средств Арендатором (в зависимости от валюты и сроков Договора аренды), с учетом следующих источников информации, позволяющих обеспечить необходимый уровень сопоставимости, а именно:

- внешние статистические данные, данные агрегаторов (<https://www.cbr.ru/>; <https://www.banki.ru/>; и другие). Матрица для классифицируемых в 2023 году Объектов учета аренды приведена в таблице ниже.

Валюта заимствования	Срок договора	Ставка, % годовых
RUB	от 1 до 3 лет	12
RUB	От 3 до 5 лет	12,15
RUB	От 5 до 7 лет	12,3
RUB	От 7 до 9 лет	12,5
RUB	От 9 до 10 лет	12,8
RUB	От 10 до 13 лет	12,9
RUB	От 13 до 15 лет	13
RUB	От 15 до 17 лет	13,25
RUB	От 17 до 20 лет	13,5
RUB	От 20 до 25 лет	13,6
RUB	От 25 до 30 лет	13,7
RUB	От 30 до 35 лет	14
RUB	От 35 до 40 лет	14,5

RUB	От 40 до 50 лет	15,5
-----	-----------------	------

4.3. Финансовые вложения

Согласно положениям учетной политики Общества финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость финансовых вложений с учетом корректировок (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в таблице № 3 «Финансовые вложения», 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В учете организации отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом.

Резерв по краткосрочным финансовым вложениям в проверяемом периоде не начислялся.

4

4.4. Запасы

Согласно данным учетной политики Общества

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К бухгалтерскому в качестве запасов принимаются следующие активы, при выполнении условий п.5 ФСБУ 5/2019:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание

услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы, приобретенные для управленческих нужд:

- учитываются в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 (первоначально отражаются на счете 10 «Запасы» до момента их передачи сотрудникам. При передаче сотрудникам списываются на счет 26);

- признаются расходами периода, в котором были понесены такие затраты.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде с учетом созданных под их обесценение резервов представлена в таблице № 4 «Запасы», 4.1. «Наличие и движение запасов».

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.22 составляет 6 577 017 тыс.р., на 31.12.23 составляет 6 201 908 тыс.р., просроченной дебиторской задолженности нет.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.6. Капитал и резервы

Размер уставного капитала состоит из величины, определенной уставом Общества (10 000 тыс. руб.) и дополнительного взноса учредителя в 2021 году в сумме 49 676 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вложений учредителя (+90 197 тыс.р. в 2020 г. и +5 992 тыс. руб. в 2021г.). На 31.12.2023 составляет 309 547 тыс. руб.

В отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период сумму 4 198 149 тыс. руб. (за 2022 г.: 2 465 297 тыс. руб.), что характеризует стабильное финансовое состояние Общества.

4.7. Заемные обязательства

Информация о составе и движении кредитов и займов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Суммы процентов по кредитам, имеющим целевое направление, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, составили на 31.12.23 г. - 48 586 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.23 Общество имеет полученные целевые заемные средства в размере 1 843 643 тыс.руб., полученных в рамках Кредитного договора №90-084/КЛ-19 от 10.12.2019 г. с АО Банк Дом.РФ. и 151 477 тыс. руб., полученных в рамках договора займа №ИО-03/497-23 от 19.12.2023

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных

при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива отсутствовали.

Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), у Общества нет.

4.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.8.1. В отчетном периоде Общество признало в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков в сумме 25 656 тыс. руб.;
- на перенесенные работы в сумме 166 554 тыс. руб.

Информация о видах оценочных обязательств и их движении за отчетный период представлена в таблице №7 «Оценочные обязательства».

4.8.2. Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Согласно ПБУ 8/2010 и принятой Учетной политике, на 2023 г. показатель существенности влияния на показатели отчетности последствий условных фактов хозяйственной деятельности принят на уровне 5% его величины по отношению к общему итогу активов Бухгалтерского баланса.

Условных фактов хозяйственной деятельности у Общества не наблюдаем.

4.9. Обеспечения обязательств

Информация о суммах полученных и выданных организацией обеспечений обязательств и платежей отражена в таблице 8 «Обеспечение обязательств».

Обеспечения полученные. Информация о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей отражается на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные". На 31.12.2023 г. полученные обеспечения представлены в виде гарантийных удержаний по договорам подряда с подрядчиками, размер которых составил 124 948 тыс.руб., из них по договору генерального подряда по проекту ЖК «Героев» мкрн.Центр-2 с ООО «Строительная Компания «МИС» Филиал Центр-2 – 121 919 тыс.руб.

Обеспечения выданные. В таблице 8 раскрывается информация также о выданных обеспечениях, которыми являются предоставленные залоги и поручительства:

- по договору ДИ 322-084-19 банку АО Банк Дом.РФ к Кредитному договору №90-084/КЛ-19 от 10.12.2019 г. В качестве залога предоставлены земельные участки, принадлежащие Обществу на правах аренды с КУИ г.Балашиха: 25 земельных участков с оценкой залога на общую сумму 254 101 тыс.руб.

- поручительство по Кредитному договору №90-012/КЛ-22 от 18.02.22 (дог.поручительства 056/012-22 от 28.04.2022) ООО «ГЛАВСТРОЙ-СТОЛИЧНЫЙ СПЕЦЗАСТРОЙЩИК» в сумме 1 723 715 тыс.руб.

- поручительства №118/027-22 от 21.06.22 (№90-027/КЛ-22 от 02.06.2022) АЛЬКОР ГК ООО в сумме 1 090 171 тыс.руб.

- поручительства №118/027-22 от 21.06.22 (№90-071/КЛ-22 от 02.06.2022) ПОРТ КРОНШТАДТ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ООО в сумме 118 246 тыс. руб.

- поручительства №118/027-22 от 21.06.22 (№90-055/КЛ-22 от 02.06.2022) СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АЛЬКОР - НА НАБЕРЕЖНОЙ ООО в сумме 141 317 тыс. руб.

- поручительства №118/027-22 от 21.06.22 (№90-054/КЛ-22 от 02.06.2022) СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК АЛЬКОР - ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ООО в сумме 750266 тыс. руб.

Средства дольщиков по договорам долевого участия в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 №214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" от 01.01.2017 не являются целевыми, не принадлежат Обществу и их учет до момента раскрытия счетов эскроу ведется по дебету обособленного забалансового счета 009.Э «Средства дольщиков на счетах эскроу» в разрезе каждого дольщика в соответствии с договором ДДУ. По состоянию на 31.12.2023 г. сумма оплаченных внесенных средств дольщиков на счета эскроу составила 2 470 116 тыс.руб.

4.10. Кредиторская задолженность

Состав и движение кредиторской задолженности (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Кредиторская задолженность на 31.12.23 составляет 7 441 261 тыс.р., просроченной кредиторской задолженности нет.

4.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 3.12.2023г. составил 2 847 197 тыс.руб., в том числе остаток на расчетном счете 11 527 тыс.руб., остаток на депозитном счете 2 835 670 тыс.руб.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Признание доходов Застройщика по разрешениям на строительство, полученным после 01.07.2018 г.

Доходы от реализации объектов строительства, продажа которых осуществляется/планируется по договорам долевого участия в рамках Закона от 30.12.2004 г. № 214-ФЗ, с привлечением денежных средств участников долевого строительства (дольщиков) на счета эскроу, подлежат равномерному признанию в каждом отчетном периоде (ежеквартально) – начиная с календарного месяца, в котором был заключен первый договор по календарный месяц (включительно), в котором получено разрешение на ввод в эксплуатацию объекта жилого строительства.

Реализация вышеуказанных объектов по договорам долевого участия, квалифицируется Застройщиком как оказание услуг по организации строительства. Поскольку строительство данных объектов (многоквартирный жилой дом, иные объекты недвижимости) характеризуется длительным циклом, то в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации», в целях равномерного признания доходов и расходов применяется

способ учета «по мере готовности», предусмотренном ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утв. Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н, а именно:

Ежеквартально, нарастающим итогом:

- (УСЛОВНАЯ ВЫРУЧКА) в сумме заключенных договоров долевого участия по каждому объекту строительства (отдельно калькулируемая единица учета строительства), умноженную на процент инвестиционной готовности, определяемый как соотношение суммы фактической себестоимости (фактически выполненный объем работ), накопленной на конец соответствующего отчетного периода к планируемой полной инвестиционной стоимости. В случае, если в какой-то отчетный период невозможно определить степень инвестиционной готовности, выручка определяется исходя из величины фактической себестоимости.

Признанная «по мере готовности» выручка, учитывается до полного завершения работ как отдельный актив на счете 46 «Начисленная выручка Застройщика», в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

- (УСЛОВНЫЕ РАСХОДЫ) сумма затрат, определяемая, как сумма фактической себестоимости, накопленной на конец соответствующего отчетного периода, умноженную на долю заключенных договоров долевого участия отдельной единицы учета строительства (отдельно калькулируемая единица учета строительства) в общей площади единицы учета на конец соответствующего отчетного периода (площадь заключенных ДДУ/общая площадь для продажи по ДДУ).

Признанные «по мере готовности» расходы, отражаются в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

На дату передачи подобъектов долевого строительства (квартира, кладовка, парковка), входящих в состав отдельной единицы учета строительства (жилой дом, паркинг), сумма накопленной выручки, учтенной по дебету счета 46 «Начисленная выручка Застройщика», подлежит уменьшению на сумму, указанную в договоре долевого участия по которому оформлен Акт приема-передачи между Застройщиком и дольщиком, в корреспонденции со счетом 76.33.6 «Расчеты с дольщиками по ДДУ с использованием ЭСКРОУ счетов».

При этом, в случае возникновения разниц, между суммой признанной условной выручкой и ранее признанной суммой условного расхода, такие разницы подлежат отнесению на соответствующие субсчета к счету 90 «Продажи».

Начисленная выручка Застройщика на 31.12.2023г. представлена в таблице (руб.):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
46.02	6 004 636 494,21		7 048 776 357,19	7 541 466 832,04	5 511 946 019,36	
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Корпус 310_Квартиры	1 362 222 085,65			1 362 222 085,65		
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Корпус 311_Квартиры	1 962 483 429,06		3 608 999,10	1 966 092 428,16		
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Корпус 314_Квартиры	1 475 361 013,90		-869 172,00	1 474 491 841,90		

ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Ко рпус 401_Квартиры	424 010 248,29	1 143 611 685,7 6	1 413 743 499,2 0	153 878 434,85
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Ко рпус 402_Квартиры	450 554 563,38	974 697 882,56	1 324 916 977,1 3	100 335 468,81
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Ко рпус 403_Квартиры	223 012 986,14	2 356 689 838,7 1		2 579 702 824,8 5
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Ко рпус 404_Квартиры	106 992 167,79	1 535 148 007,7 9		1 642 140 175,5 8
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Ко рпус 405_Квартиры		492 389 721,47		492 389 721,47
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Ко рпус 406_Квартиры		455 576 530,70		455 576 530,70
ЖК ЦЕНТР-2_Продажа недвижимости_ОСНОВНЫЕ_Ко рпус 407_Квартиры		87 922 863,10		87 922 863,10
Итого	6 004 636 494,2 1	7 048 776 357, 19	7 541 466 832, 04	5 511 946 019, 36

Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2022г.	2023г.
От основных видов деятельности (строка 2100 Отчета о прибылях и убытках) – всего	2 656 256	3 955 460
От реализации объектов строительства	2 654 849	3 947 260
Прочая реализация	-	
От сдачи в аренду	5 725	8 200

Данные таблицы свидетельствуют, что источником прибыли в основном является реализация объектов строительства.

1.2. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Учет затрат в разрезе объектов капитального строительства ведется на счете 20.30 «Строительство объектов, инвестируемых по ЭСКРОУ». Сумма НДС, относящаяся к затратам, учитывается на счете 19.33.0 «НДС по строительству объектов, инвестируемых по ЭСКРОУ».

Промежуточные (распределяемые) расходы застройщика ежемесячно/ежеквартально распределяются в аналитике строящихся объектов пропорционально продаваемой площади. На дату ввода объекта капитального строительства в эксплуатацию (многоквартирный дом и (или) иные объекты недвижимости), сформированная себестоимость такого объекта с учетом суммы НДС, относящейся к строительству данного объекта, подлежит распределению на подобъекты строительства (жилые и нежилые помещения), входящие в его состав и подлежащие последующему оформлению в собственность.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 6 «Затраты на производство».

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежными средствами, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Прочими расходами Компания признает расходы, связанные с извлечением прочих доходов.

Прочие расходы отражаются на счете 91, субсчет «Прочие расходы».

Прочие расходы включают:

- Расходы, связанные с реализацией имущества и имущественных прав;
- Проценты к уплате;
- Резервы;
- Обременения проектов;
- Прочие расходы, не связанные с реализацией имущества и имущественных прав.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

	2022 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа дебиторской задолженности				
Продажа материалов				
Продажа иных активов				
Прибыли (убытки) прошлых лет				
Сдача в аренду имущества				
Прочие:	5241	(376350)	38 827	(602 305)
Из них:				
- прочие внереализационные доходы/расходы	5241	(26140)	38 827	(207 103)
- банковская комиссия		(25478)		(81 213)
- Социальные объекты подлежащие	0	(324732)	0	(313 989)

тыс. руб.

	2022 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
передачи по Инвестконтракту				
Итого прочие доходы/расходы	5241	(376350)	38 827	(602 305)

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

5.4.1. Общие положения

Согласно учетной политике до 2020 года суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражались развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»). Начиная с отчетности за 2020 год согласно учетной политике на 2020 год отложенные налоги рассчитываются балансовым методом путем сравнения балансовых остатков по счетам бухгалтерского учета (БУ) и налогового учета (НУ) на конец и начало периода в разрезе видов активов и обязательств (без пообъектного учета).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2022 год 342 821 тыс.руб.; за 2023 год 564 316 тыс.руб.

Балансовые остатки активов определяются в сумме первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и резервов на обесценение. В случае формирования резерва на ликвидацию внеоборотных активов их оценка включается в стоимость соответствующего вида базового актива, подлежащего ликвидации в будущем (Основные средства или Объекты незавершенного строительства).

5.4.2. Временные разницы

Сравнение остатков производится на отчетную дату по всем счетам учета за исключением счетов расчетов (60,68,69,76,79,75), счетов учета денежных средств и их эквивалентов (50,51,52), счетов учета капитала и нераспределенной прибыли (80-99).

В результате сравнения остатков возникают следующие виды временных разниц:

п	Вид временной разницы	Актив или обязательство
	Основные средства	Актив
	Внеоборотные активы	Актив
	Нематериальные активы	Актив
	Финансовые вложения	Актив
	Материалы	Актив
	Оборудование	Актив
	Товары	Актив
	Готовая продукция	Актив
	Доходы будущих периодов	Обязательство
0	Товары отгруженные	Актив
1	Выполненные этапы по незавершенным работам	Актив
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	Актив

3	Расходы будущих периодов	Актив
4	Расходы на продажу	Актив
5	Незавершенное производство	Актив
6	Незавершенное строительство	Актив
7	Оценочные обязательства и резервы	Обязательство
8	Кредиты и займы	Обязательство

В

результате
сравнения

остатков на счетах учета на отчетную дату формируются в разрезе временных разниц – разницы между суммой остатков по счетам в БУ и соответствующих счетов в НУ.

Отражение временных разниц в Отчете о финансовых результатах с января 2020 года производится свернуто (ОНА отражается за минусом ОНО за соответствующий отчетный период). Если получена отрицательная разница, ОНО больше ОНА, в отчетности отложенный налог должен быть отражен в скобках.

Суммы Временных разниц на 31.12.2023г. представлены в таблице:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	6	7	8	9
Готовая продукция		7 491 979,92		1 498 395,98
Дебиторская задолженность	508,90	508,90	101,78	101,78
Доходные вложения в материальные ценности		3 086 900,24		617 380,05
Доходы будущих периодов				
Кредиторская задолженность	135 305,57	107 570,74	27 061,11	21 514,15
Материалы				
Незавершенное производство	2 390 826 070,76	51 602 670,47	478 165 214,15	10 320 534,09
Основные средства	8 064,30	383 573 782,44	1 612,86	76 714 756,49
Оценочные обязательства и резервы	21 381,33		4 276,27	
Расходы будущих периодов				
Товары отгруженные				
Прочие расходы	5 578 620,00	5 517 673 983,40	1 115 724,00	1 103 534 796,68
Арендные обязательства	595 006 129,70		119 001 225,94	
Проценты по обязательствам	0,06	192 554 048,12	0,01	38 510 809,62
Итого	2 991 576 080,62	6 156 091 444,23	598 315 216,12	1 231 218 288,84

5 4.3. Сводные данные по расчетам по налогу на прибыль

	2022	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300)	1 956 040	2 802 167
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(276 043)	(555 050)
Отложенный налог (стр.2412)	(66 779)	(9 265)
Налог на прибыль (стр.2410=стр.2411+стр.2412)	(342 821)	(564 316)

6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

6.1. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событиями после отчетной даты отсутствуют.

6.2. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

1. Информация о связанных сторонах

	Наименование контрагента/физического лица	№	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
Предшествующий проверяемому период							
Участники, бенефициары							
1	ООО «Дистрикт Девелопмент-специализированный застройщик», РФ, ОГРН 1197746608058	Доля участия 100%	Перечисление дивидендов по Решению единственного участника ООО "ГС-Саввино"-спецзастройщик"	1802200	-	Решение единственного участника, безналичная форма расчетов	Единственный участник Общества
Бенефициарный владелец, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25 % в капитале) ООО «Главстрой-Саввино»- специализированный застройщик», либо имеющий возможность контролировать действия ООО «Главстрой-Саввино»- специализированный застройщик», на 31 декабря 2022 г. года Ефимов Георгий Николаевич (ИНН 773414061818)							
Основной управленческий персонал							
1	Скоромников Василий Геннадьевич	Генеральный директор/Член Совета директоров	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов			05 числа следующего месяца	
2	Сурвилло Татьяна Геннадиевна	Член Совета директоров	-	-	-	-	-
3	Кустов Алексей Александрович	Член Совета директоров	-	-	-	-	-
4	Панкин Игорь Владимирович	Член Совета директоров	-	-	-	-	-
5	Волкова Мария Григорьевна	Член Совета директоров	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны							
1	АО "ГЛАВСТРОЙ-НЕДВИЖИМОСТЬ", РФ, Москва, ИНН 7703302897	общество и юридическое лицо контролируют я или на них оказывается значительное влияние	Приобретение услуг	67078	(28140)	Агентское вознаграждение	
			Возмещение расходов	7619	-	Расходы по регистрации ДДУ	
2	ООО «ПИ- 2», РФ, Москва, ИНН 7714077795	(непосредственно или через	Приобретение услуг	187126	3392	Проектные работы	
3	ООО "СТРОИТЕЛЬ		Приобретение услуг	3286872	(103696)	СМР	

	Наименование контрагента/физического лица	№	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
	АЯ КОМПАНИЯ МИС", РФ, Москва, ИНН 7723387546	третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).					
4	ООО «Главстрой-СПб», РФ, СПб, ИНН 7839347260		Сдача в аренду недвижимости	-	285	Аренда	
			Возмещаемые расходы	-	(3)	Возмещаемые расходы	
			Оказание услуг	-	19	Услуги по охране офиса продаж	
			Приобретение услуг	50	(145)	Аренда офиса продаж	

Проверяемый период							
Участники, бенефициары							
1	ООО «Дистрикт Девелопмент-специализированный застройщик», РФ, ОГРН 1197746608058	Доля участия 100%	Получение займа Уплата процентов по займу	147849 3829	- -	Договор займа	
Бенефициарный владелец, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25 % в капитале) ООО «Главстрой-Саввино»- специализированный застройщик», либо имеющих возможность контролировать действия ООО «Главстрой-Саввино»- специализированный застройщик», на 31 декабря 2023 г. года Ефимов Георгий Николаевич (ИНН 773414061818)							
Основной управленческий персонал							
1	Скоромников Василий Геннадьевич	Генеральный директор/Член Совета директоров	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов			05 числа следующего месяца	
2	Сурвилло Татьяна Геннадиевна	Член Совета директоров	-	-	-	-	-
3	Кустов Алексей Александрович	Член Совета директоров	-	-	-	-	-
4	Панкин Игорь Владимирович	Член Совета директоров	-	-	-	-	-
5	Волкова Мария Григорьевна	Член Совета директоров	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны							
1	АО "ГЛАВСТРОЙ-НЕДВИЖИМОСТЬ", РФ, Москва, ИНН 7703302897	общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние	Приобретение услуг	120793	(5861)	Агентское вознаграждение	
			Возмещение расходов	9176	-	Расходы по регистрации ДДУ	
2	ООО «ПИ- 2», РФ, Москва, ИНН 7714077795	(непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	Приобретение услуг	139023	(3410)	Проектные работы	
3	ООО "СТРОИТЕЛЬ АЯ КОМПАНИЯ МИС", РФ, Москва, ИНН 7723387546		Приобретение услуг	3654067	(192653)	СМР	

4	ООО «Главстрой- СПб», РФ, СПб, ИНН 7839347260		Сдача в аренду недвижимости	-	285	Аренда	
			Возмещаемые расходы	-	(3)	Возмещаемые расходы	
			Оказание услуг	-	19	Услуги по охране офиса продаж	
			Приобретение услуг	50	(21)	Аренда офиса продаж	

2) В течение 2023 года Общество выплатило вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу в сумме 8 047 тыс. руб. (в 2022 г. – 5 140 тыс. руб.)

В отчетном году генеральному директору Общества, согласно условиям трудового договора, выплачено вознаграждение по итогам работы в сумме 4 105 тыс. руб. (в 2022 г. – 1 808 тыс. руб.).

6.3. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность в качестве заказчика-застройщика строительства жилого комплекса. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.4. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

6.5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

6.6. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

6.7. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода. По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6.8. Влияние сложной геополитической обстановки

В связи с обострением военно-политического конфликта в феврале 2022 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и ряд других стран ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, Банка России, государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, часть российских банков была отключена от системы SWIFT, введены ограничения как на поставку различных товаров и услуг российским

предприятиям, так и на импорт товаров и услуг из Российской Федерации, временно приостановили свою деятельность международные компании, ограничены возможности осуществления платежей физическими лицами, в связи с прекращением деятельности платежных систем VISA и Mastercard.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность общества в силу следующих обстоятельств:

- изменения валютного законодательства и курсов валют не оказали существенного влияния на деятельность Организации, так как она осуществляет ее в рублях,
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками отсутствует;
- отсутствует влияние введенных санкционных ограничений.

В тоже время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Руководство общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества, предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, а также осуществляет выработку мер, призванных парировать их негативное влияние.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты».

**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 начало года		Поступило				Выбыло		Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	6 653	(6 653)	-	(6 112)	6 112	-	-	-	-	-	-	542	(542)	
	5110	за 2022г.	6 653	(3 452)	-	-	-	-	(3 201)	-	-	-	-	6 653	(6 653)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	6 653	(6 653)	-	(6 112)	6 112	-	-	-	-	-	-	542	(542)	
	5111	за 2022г.	6 653	(3 452)	-	-	-	-	(3 201)	-	-	-	-	6 653	(6 653)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код		Код		Код	
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	542	6 653	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	542	6 653	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						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	снято 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.	-	-	-	-



Скоромников Василий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
Геннадьевич
(подпись)

26 февраля 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.	427 510	(16 002)	60 333	(6 330)	6 330	(77 184)	-	-	481 513	(86 855)
	5210	за 2022г.	10 123	(4 751)	418 310	(922)	485	(11 898)	-	-	427 510	(16 002)
в том числе:												
Здания	5201	за 2023г.	8 203	(2 476)	-	-	-	(1 146)	-	-	8 203	(3 622)
	5211	за 2022г.	8 169	(3 232)	131	(97)	15	729	-	-	8 203	(2 476)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	961	(920)	-	(812)	812	(34)	-	-	149	(142)
	5212	за 2022г.	1 090	(997)	-	(128)	128	(52)	-	-	961	(920)
ППА	5203	за 2023г.	418 179	(12 498)	53 746	(5 518)	5 518	(75 854)	-	-	466 407	(82 833)
	5213	за 2022г.	-	-	418 179	-	-	(12 498)	-	-	418 179	(12 498)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	167	(108)	6 587	-	-	(151)	-	-	6 754	(258)
	5214	за 2022г.	820	(510)	-	(653)	332	(78)	-	-	167	(108)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	44	(11)	-	(44)	9	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	354 293	(15 792)	106 081	-	-	(15 323)	-	-	460 374	(31 115)
	5230	за 2022г.	353 946	-	347	-	-	(15 792)	-	-	354 293	(15 792)
в том числе:												
Здания	5221	за 2023г.	191 317	(7 924)	106 081	-	-	(7 455)	-	-	297 398	(15 379)
	5231	за 2022г.	190 971	-	347	-	-	(7 924)	-	-	191 317	(7 924)
Сооружения	5222	за 2023г.	162 976	(7 868)	-	-	-	(7 868)	-	-	162 976	(15 737)
	5232	за 2022г.	162 976	-	-	-	-	(7 868)	-	-	162 976	(7 868)

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.	-	112 668	-	(112 668)	-
	5250	за 2022г.	-	418 656	-	(418 656)	-
в том числе:							
Неж.пом.№3Н (МО, г.Балашиха, мкр. Железнодорожный, пр-т Героев, д.18, к.309 - 125,4 кв.м)	5241	за 2023г.	-	6 928	-	(6 928)	-
Неж.пом.№3 (МО, г.Балашиха, мкр. Железнодорожный, пр-т Героев, д.20, к.310 - 423,4 кв.м)	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неж.пом.№1 (МО, г.Балашиха, мкр. Железнодорожный, пр-т Героев, д.19, к.401 - 476,4 кв.м)	5243	за 2023г.	-	28 180	-	(28 180)	-
Неж.пом.№3 (МО, г.Балашиха, мкр. Железнодорожный, пр-т Героев, д.19, к.401 - 498,6 кв.м)	5244	за 2023г.	-	29 915	-	(29 915)	-
Неж.пом.№2 (МО, г.Балашиха, мкр. Железнодорожный, пр-т Героев, д.17, к.402 - 39,9 кв.м)	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неж.пом.№4 (МО, г.Балашиха, мкр. Железнодорожный, пр-т Героев, д.17, к.402 - 124,2 кв.м)	5245	за 2023г.	-	2 362	-	(2 362)	-
МФУ А4 ч/б для средних групп Kyocera ECOSYS M3655fdn	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro (2U/12LFF/16xDDR/m.2)/2xXeonGold 6244/8x64Gb/LSI9460-8i/4xNVMe SSD3840GB/2xSATA SS	5246	за 2023г.	-	7 293	-	(7 293)	-
Сервер HPE DL360 Gen10 8SFF CTO Xeon-S 4110 FIO.4x16 GB 1Rx4 HC4-2666V-R.8x2TB SAS 7.2R.2x300GB S	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL380 Gen10 8SFF CTO 6136 Xeon-G, 6136 Xeon-G FIO.4x32GB 2Rx4 PC-4 -2666V-R Smart, 2x300G	5247	за 2023г.	-	350	-	(350)	-
Система хранения данных (диски доп. корзины) HPE 12TB 3.5" (LFF) NL-SAS 7.2K Hot Plug DP SATA (3.5	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных Synology (Rack3U) 8C2.1Ghz/16Gb (64)/RAID, 1, 10, 5,6/upto 16HP HDDs	5248	за 2023г.	-	3 759	-	(3 759)	-
Система хранения данных на ленточных накопителях HPE MSL2024 0-Drive Library	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных HPE VSA 2052 SAN DC SFF Storage. 14x1.2TB 12G SAS 10K2.5in ENT HDD. 8x800G	5249	за 2023г.	-	299	-	(299)	-
Терминал ВКС Yealink M400-0011 (MeetingEye 400 Pro, встроенная камера, микрофоны и звук, WPP20)	5259	за 2022г.	-	698	-	(698)	-
ПК i9 13900F/В760М DS3Н/16GB*4М.2 512Gb/850W 80 Plus/Geforce GT710		за 2023г.	-	131	-	(131)	-
		за 2022г.	-	562	-	(562)	-
		за 2023г.	-	149	-	(149)	-
		за 2022г.	-	349	-	(349)	-
		за 2023г.	-	152	-	(152)	-
		за 2022г.	-	139	-	(139)	-

Первый этап Котельная (автомат-ная) 100 МВт для обесп. теплом и ГВ застройки мкрн Центр-2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	347	-	-	-	(347)
Офис продаж Центр-2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	131	-	-	-	(131)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:33	за 2023г.	-	-	21 717	-	-	-	(21 717)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:71	за 2023г.	-	-	5 135	-	-	-	(5 135)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:172	за 2023г.	-	-	1 872	-	-	-	(1 872)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:4879	за 2023г.	-	-	828	-	-	-	(828)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:40853	за 2023г.	-	-	1 841	-	-	-	(1 841)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:58	за 2023г.	-	-	12 200	-	-	-	(12 200)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:54	за 2023г.	-	-	652	-	-	-	(652)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:55	за 2023г.	-	-	2 907	-	-	-	(2 907)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:56	за 2023г.	-	-	12 328	-	-	-	(12 328)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:60	за 2023г.	-	-	9 774	-	-	-	(9 774)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:63	за 2023г.	-	-	608	-	-	-	(608)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:32204	за 2023г.	-	-	2 394	-	-	-	(2 394)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:53	за 2023г.	-	-	652	-	-	-	(652)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:67	за 2023г.	-	-	19 882	-	-	-	(19 882)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:4864	за 2023г.	-	-	260 335	-	-	-	(260 335)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:7794	за 2023г.	-	-	1 546	-	-	-	(1 546)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:7795	за 2023г.	-	-	1 911	-	-	-	(1 911)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8727	за 2023г.	-	-	764	-	-	-	(764)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8728	за 2023г.	-	-	596	-	-	-	(596)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8729	за 2023г.	-	-	37 261	-	-	-	(37 261)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8730	за 2023г.	-	-	655	-	-	-	(655)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8731	за 2023г.	-	-	842	-	-	-	(842)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8732	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 259	-	(1 259)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8733	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	22	-	(22)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8734	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	847	-	(847)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8735	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 674	-	(3 674)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8736	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 127	-	(3 127)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8737	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 375	-	(5 375)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8738	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 146	-	(2 146)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8739	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 653	-	(3 653)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8740	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	724	-	(724)
Земельный участок с кадастровым № 50:50:0020601:8741	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	652	-	(652)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	131
в том числе:			
Офис продаж ЖК "Центр-2"	5261	-	131
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	429 259	338 501	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	383 574	405 682	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 064	450	6 551 345
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	383 574	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

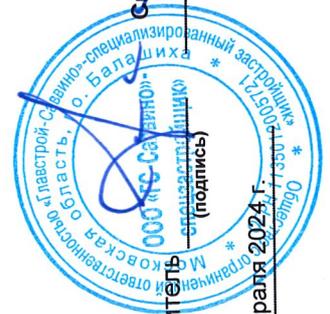


Руководитель _____
 (подпись)
 Скоромников Василий
 Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

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		-	-	-



**Скорошников Василий
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 февраля 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 794 995	-	1 794 995	5 776 546	(5 245 326)	-	-	-	-	-	-	2 326 214	-	2 326 214
	5420	за 2022г.	1 196 138	-	1 196 138	6 681 009	(6 082 153)	-	-	-	-	-	-	1 794 995	-	1 794 995
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	6	-	6	11 126	(11 129)	-	-	-	-	-	-	3	-	3
	5421	за 2022г.	199	-	199	2 517	(2 711)	-	-	-	-	-	-	6	-	6
Готовая продукция	5402	за 2023г.	100 819	-	100 819	686 638	(336 109)	-	-	-	-	-	-	451 348	-	451 348
	5422	за 2023г.	21 116	-	21 116	2 070 731	(1 991 028)	-	-	-	-	-	-	100 819	-	100 819
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	365	(344)	-	-	-	-	-	-	21	-	21
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	77 316	-	77 316	-	(77 316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	93 540	(16 224)	-	-	-	-	-	-	77 316	-	77 316
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	957 997	-	957 997	5 297 445	(4 651 977)	-	-	-	-	-	-	1 603 465	-	1 603 465
	5425	за 2022г.	946 712	-	946 712	3 958 290	(3 947 005)	-	-	-	-	-	-	957 997	-	957 997
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС по строительству объектов, инвестируемых по эскроу	5407	за 2023г.	102 925	-	102 925	336 904	(168 452)	-	-	-	-	-	-	271 377	-	271 377
	5427	за 2022г.	228 111	-	228 111	-	(125 185)	-	-	-	-	-	-	102 925	-	102 925

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	543 499	-	-	-	-	(51 110)	-	-	-	492 390	-
	5521	за 2022г.	651 155	-	3 991 260	-	-	-	-	(4 642 414)	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5505	за 2023г.	-	-	543 499	-	-	-	-	(51 110)	X	X	-	492 390	-
	5525	за 2022г.	651 155	-	3 991 260	-	-	-	-	(4 642 414)	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	6 577 017	-	7 050 630	261	(7 971 086)	(90)	-	51 110	1 614	61	5 709 518	-	
	5530	за 2022г.	5 258 960	-	1 666 986	789	(5 038 287)	-	-	4 642 414	-	46 155	6 577 017	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 751	-	261	-	(350)	(90)	-	-	-	-	2 572	-	
	5531	за 2022г.	4 877	-	1 821	581	(4 528)	-	-	-	-	-	2 751	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	503 153	-	490 603	-	(362 220)	-	-	-	-	-	631 535	-	
	5532	за 2022г.	433 660	-	357 707	-	(288 214)	-	-	-	-	-	503 153	-	
Прочая	5513	за 2023г.	66 477	-	54 489	261	(67 049)	-	-	-	1 614	61	55 854	-	
	5533	за 2022г.	6 342	-	21 654	208	(7 882)	-	-	-	-	46 155	66 477	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2023г.	6 004 636	-	492 390	-	(7 541 467)	-	-	51 110	X	X	5 019 556	-	
	5534	за 2022г.	4 814 080	-	1 285 804	-	(4 737 662)	-	-	4 642 414	X	X	6 004 636	-	
Итого	5500	за 2023г.	6 577 017	-	7 594 129	261	(7 971 086)	(90)	-	X	1 614	61	6 201 908	-	
	5520	за 2022г.	5 910 115	-	5 658 246	789	(5 038 287)	-	-	X	-	46 155	6 577 017	-	

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		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 864 370	4 438 047	-	(4 498 910)	-	-	-	-	1 803 508
	5571	за 2022г.	706 953	4 225 785	75	(1 160)	-	(3 067 263)	-	-	1 864 370
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	1 468 284	4 266 425	-	(4 464 776)	-	-	-	-	1 269 933
	5572	за 2022г.	700 305	3 835 262	-	-	-	(3 067 263)	-	-	1 468 284
займы	5553	за 2023г.	-	151 477	-	-	-	-	-	-	151 477
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	354 612	15 970	-	(34 134)	-	-	-	-	336 448
	5574	за 2022г.	-	354 612	-	-	-	-	-	-	354 612
Проценты по кредиту (капитализированные)	5555	за 2023г.	114	3 626	-	-	-	-	X	X	3 740
	5575	за 2022г.	74	1 160	40	(1 160)	-	-	X	X	114
проценты по долгосрочному кредиту (простые)	5556	за 2023г.	41 360	399	-	-	-	-	X	X	41 759
	5576	за 2022г.	6 574	34 751	-	-	-	-	X	X	41 360
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 515 518	4 491 563	210 197	(3 581 112)	-	-	1 614	61	5 637 754
	5580	за 2022г.	3 892 764	1 931 153	56 967	(1 411 581)	-	-	-	46 155	4 515 518
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	278 161	407 756	147	(176 597)	-	-	-	-	509 467
	5581	за 2022г.	277 050	161 411	347	(160 648)	-	-	-	-	278 161
авансы полученные	5562	за 2023г.	57 191	(137 503)	144 010	(57 191)	-	-	-	-	6 506
	5582	за 2022г.	148 579	(11 744)	13 118	(92 762)	-	-	-	-	57 191
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 086	673	-	(5 363)	-	-	1 614	61	4 071
	5583	за 2022г.	80 196	5 963	15	(125 243)	-	-	-	46 155	7 086
кредиты	5564	за 2023г.	2 761 784	945 971	59 025	(3 190 134)	-	-	-	-	576 647
	5584	за 2022г.	2 365 185	364 286	43 487	(11 174)	-	-	-	-	2 761 784
займы	5565	за 2023г.	-	147 849	3 978	(151 827)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 360 827	3 111 077	3 037	-	-	-	-	-	4 474 941
	5586	за 2022г.	1 021 727	1 360 854	-	(1 021 755)	-	-	-	-	1 360 827
проценты по арендным обязательствам	5567	за 2023г.	50 382	15 739	-	-	-	-	X	X	66 121
	5587	за 2022г.	-	50 382	-	-	-	-	X	X	50 382
Итого	5550	за 2023г.	6 379 888	8 929 610	210 197	(8 080 022)	-	X	1 614	61	7 441 262
	5570	за 2022г.	4 599 717	6 156 938	57 042	(1 412 741)	-	X	-	46 155	6 379 888

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	10 906	2 528
Расходы на оплату труда	5620	254 842	62 496
Отчисления на социальные нужды	5630	66 212	15 815
Амортизация	5640	92 507	30 891
Прочие затраты	5650	2 489 349	1 136 164
Итого по элементам	5660	2 913 816	1 247 894
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	336 109	1 991 028
Изменение себестоимости (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	995 997	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 245 922	3 238 922

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



Руководитель **Скоромников Василий Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

26 февраля 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	7 958	192 209	(48 234)	(35 010)	116 923
в том числе:						
резервы по отпускам	5701	3 279	25 656	(12 933)	-	16 002
Резерв на перенесенные работы	5702	4 679	166 554	(70 311)	-	100 922



Руководитель

Скоромников Василий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 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	124 948	171 737	2 695 699
в том числе:				
Гарантийные обязательства по договорам подряда	5801	124 948	171 737	2 695 699
Выданные - всего	5810	4 077 816	2 959 620	414 744
в том числе:				
Залог ППА	5811	254 101	71 146	15 064
Поручительства	5812	3 823 715	2 888 474	399 680



Скормников Василий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено 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					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Скоромников Василий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 февраля 2024 г.