

# Бухгалтерский баланс

Форма 0710001 а2

на 31 декабря 2023 г.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Организация **"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АСТРА-К"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**620109, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Заводская, д. 45Д, офис 403**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АКГ "ОПОРА"**

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

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
03372481		
6685115716		
71.1		
12300	16	
384		

ИНН

ОГРН/  
ОГРНИП

6671085934
1186658036597

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1, 13	Основные средства	1150	467	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 907	317	-
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	251	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 625	317	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4, 15	Запасы	1210	184 309	74 442	-
	в том числе:				
	затраты на строительство объекта		184 309	74 442	-
3.5, 17	Дебиторская задолженность	1230	14 707	804	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82	6 529	15
	в том числе:				
	аккредитивы		-	6 500	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	199 098	81 775	15
	<b>БАЛАНС</b>	1600	201 723	82 092	15

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	72	72	72
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 882)	(1 486)	(217)
	Итого по разделу III	1300	(7 710)	(1 314)	(45)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.6, 19	Заемные средства	1410	161 918	83 285	60
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	161 918	83 285	60
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
19	Заемные средства	1510	35	25	-
3.7, 19	Кредиторская задолженность	1520	47 480	96	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	47 515	121	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	201 723	82 092	15



Руководитель

(подпись)

**Силаева Анна  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АСТРА-К"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
03372481		
6685115716		
71.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
4.1, 21	Коммерческие расходы	2210	(2 429)	(1 377)
4.2, 21	Управленческие расходы	2220	(4 708)	(104)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 137)	(1 481)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	29
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
4.3.	Прочие расходы	2350	(849)	(133)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 986)	(1 585)
	Налог на прибыль	2410	1 590	317
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 590	317
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 396)	(1 268)

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	(6 396)	(1 268)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  
 «АСТРА»  
 (подпись)

**Силаева Анна Владимировна**  
 (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
03372481		
6685115716		
71.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКФС  
по ОКЕИ

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АСТРА-К"**

Организация  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

**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	100	-	72	-	(217)	(45)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 268)	(1 268)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(1 268)	(1 268)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. за 2023 г.	3200	100	-	72	-	(1 486)	(1 314)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 396)	(6 396)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(6 396)	(6 396)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	72	-	(7 882)	(7 710)

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	
<b>Капитал - всего</b>					
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	-	-	-	-

Отчет в отношении денежных средств  
за Период - Декабрь 2023 г.

Формат по ОКПО  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
21	12	2023
№ ОКПО		
43573424		
ИИН		
488216756		
751		
1000	18	

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(7 710)	(1 314)	(45)



Силаева Анна  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 марта 2024 г.

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

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АСТРА-К"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий  
и предоставление технических консультаций в этих областях**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной  
ответственностью / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
03372481		
6685115716		
71.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(85 090)	(76 765)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(84 267)	(75 883)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(823)	(882)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(85 090)	(76 765)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	78 643	105 279
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	78 643	105 250
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	-	29
Платежи - всего	4320	-	(22 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(22 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	78 643	83 279
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 447)	6 514
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 529	15
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	82	6 529
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Силаева Анна  
Владимировна

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

## Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2023 год

### 1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Астра-К»
Юридический и почтовый адрес	620109, г. Екатеринбург, ул. Заводская 45Д, кабинет 403 тел/факс (343) 235-04-90
Основной вид деятельности по ОКВЭД	71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

Связанными сторонами ООО «СЗ «Астра-К» являются следующие лица, с которыми осуществлялись операции в 2023 году:

№ п / п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Вид операций	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью %
1	ООО «СК «Астра»	620109, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Заводская, дом 45д, кабинет 403	Управляющая организация ООО «СК «Астра» является единоличным исполнительным органом Общества. Услуги управляющей организацией оказываются по договору управления и по договору на бухгалтерское и юридическое обслуживание. В 2023 г. по договору управления оказано услуг на сумму 1 100 000,00 руб.; по договору на бухгалтерское и юридическое обслуживание оказано услуг на сумму 3 100 000,00 руб. ООО «СК «Астра» является займодавцем. Получено беспроцентных займов за 2023 год 0,00 руб., погашено 0,00 руб. Задолженность на 31.12.2023 г. составляет 60 000,00 руб.	100%
2	ООО «Астра-Девелопмент»	620109, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Заводская, дом 45д, оф. 210	До 01.02.2023 г. ООО «Астра-Девелопмент» являлся единоличным исполнительным органом Общества. В 2023 году оказано услуг по договору управления на сумму 10 000,00 руб. Задолженность на 31.12.2023 г. составляет 0,00 руб. ООО «Астра-Девелопмент» является займодавцем. Получено беспроцентных займов за 2023 год 62 450 000,00 руб., погашено 0,00 руб. Задолженность на 31.12.2023 г. составляет 145 700 000,00 руб.	Компания группы

Просроченной и списанной задолженности по операциям со связанными сторонами не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

В аренде имеются земельные участки:

- Земельный участок (кадастровый номер: 66:41:0000000199376) площадью 5024 кв. м. по адресу: Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Краснофлотцев с разрешенным использованием для Многоэтажной жилой застройки (высотная застройка).
- 4 (четыре) земельных участка (кадастровые номера: 66:41:0108119:8, 66:41:0108118:5, 66:41:0000000:187044, 66:41:0108901) площадью 2381 кв. м. по адресу: Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Краснофлотцев с разрешенным использованием для ПОС.

При ведении бухгалтерского учета и при составлении бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «Астра-К» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнения способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством Российской Федерации, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке (ПБУ 7/98 п.4).

ООО «СЗ «Астра-К» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

ООО «СЗ «Астра-К» не осуществляло в 2023 году совместную деятельность с другими организациями.

Организация в портфеле договоров 2023 года не имела договора доверительного управления имуществом.

ООО «СЗ «Астра-К» после отчетной даты 2023 года не имело событий, которые оказали бы или могли оказать влияние на его финансовое состояние.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

ООО «СЗ «Астра-К» не работает с иностранными организациями и с иностранной валютой.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, нет.

Государственная помощь ООО «СЗ «Астра-К» в 2023 году не оказывалась.

## 2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета

1. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- по основным средствам, объектам капитального строительства, товарно-материальным ценностям – ежегодно не ранее 01 октября отчетного года;
- по незавершенному капитальному строительству, денежным средствам, расчетам с дебиторами и кредиторами, прочим видам имущества и обязательств – ежегодно на 31 декабря отчетного года.

Кроме того, обязательная инвентаризация проводится на момент наступления события в случаях, предусмотренных законодательством:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже и других подобных случаях;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации и в других случаях.

Конкретные сроки проведения инвентаризации, а также состав инвентаризационной комиссии утверждаются отдельным приказом ЕИО.

Результаты инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

2. Устанавливаются следующие критерии существенности показателей отчетности и ошибок: В целях детализации статей бухгалтерской отчетности показатель является существенным и приводится обособленно, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 15.10.20 № 60399, и стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу, принятые к учету в установленном порядке. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в момент принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество руководствуется классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением

Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее - Классификация).

4. Затраты по строительству многоквартирных жилых домов по договорам долевого участия отражаются на субсчете 08.3 «Строительство объектов основных средств» по фактическим затратам на выполнение строительно-монтажных работ и прочим затратам на строительство. Учет организуется в разрезе строящихся объектов.

Затраты по незавершенному строительству, осуществляемые на средства инвесторов, в том числе участников долевого строительства, в целях строительства объектов по их заказу, или осуществляемые на собственные средства в целях строительства объектов на продажу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных средств по строке баланса 1210 «Запасы»

Суммы НДС, предъявленные подрядными организациями при выполнении строительно-монтажных работ, учитываются обособленно на субсчете 19.66 «Налог на добавленную стоимость к передаче инвесторам». Учет ведется в разрезе объектов строительства, контрагентов, и полученных счетов-фактур.

5. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, эксплуатацию и при ином выбытии их оценка производится себестоимости каждой единицы.

6. Обязательства Общества перед участниками долевого строительства и инвесторами, возникшие из заключенных в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" договоров, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет по счету 86.03 «Целевое финансирование» ведется в разрезе объектов строительства в соответствии с аналитическим учетом по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств», а также в разрезе договоров и контрагентов.

Расчеты с контрагентами по договорам долевого участия в строительстве многоэтажных жилых домов ведутся обособленно на субсчете 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками». Аналитический учет на данном субсчете организуется в разрезе объектов строительства, контрагентов и договоров долевого участия. В расчетах с контрагентами по договорам долевого участия в строительстве многоэтажных домов используются счета эскроу в уполномоченных банках. Аналитический учет поступлений денежных средств на счета эскроу ведется на забалансовом счете 008.01 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в разрезе контрагентов, договоров долевого участия и объектов строительства. По окончании строительства счет 008.01 обнуляется, сумма накопленных денежных средств на счетах эскроу формирует в учете погашение задолженности по банковскому кредиту и поступление на расчетный счет Общества. Аналитический учет по счету 008 так же дает информацию для формирования задолженности по договорам долевого участия на счете 76.

7. Разница между объемом привлеченных целевых денежных средств участников долевого строительства объекта недвижимости и фактически понесенными затратами на строительство долей этих участников в объекте (экономия целевых денежных средств), возникшая при строительстве, является выручкой от основного вида деятельности (вознаграждением за услуги) Общества, выполняющего функции заказчика-застройщика, и остается в его распоряжении.

Момент признания выручки в виде экономии целевых денежных средств по договорам долевого участия в строительстве многоэтажных жилых домов устанавливается в момент передачи жилого/нежилого помещения участнику долевого строительства, что подтверждается актом передачи.

8. Для определения финансового результата учитываются все расходы, связанные с созданием объекта и соответствующие требованиям ст. 18 Федерального закона 214-ФЗ.

9. Затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются расходами путем их обоснованного распределения между отчетными периодами.

Такие затраты учитываются как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их равномерного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода). Если период, к которому относятся затраты данного вида, однозначно не может быть определен, то он устанавливается отдельным приказом ЕИО.

В случаях, когда становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или не поступление активов, вся не списанная часть расходов будущих периодов подлежит включению в состав расходов того отчетного периода, когда стало известно о неполучении экономических выгод (доходов) или о не поступлении активов.

Затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих оборотных либо внеоборотных активов в зависимости от срока их погашения, оставшегося после отчетной даты.

10. Затраты, связь которых с конкретным объектом строительства определить невозможно (амортизация основных средств, аренда офисного помещения, зарплата с отчислениями, услуги связи, охрана офиса и т.п.), относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

11. В связи с отсутствием эмиссии публично размещаемых ценных бумаг не применяется бухгалтерский стандарт ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.10 №143н

12. Годовая бухгалтерская отчетность формируется в полном объеме. В Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах включаются показатели без детализации по статьям за исключением случаев, когда такая детализация необходима для оценки финансового положения Общества и финансовых результатов его деятельности.

13. Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности переводится из разряда сомнительной в безнадежную, и списывается на убытки. Списание производится за счет финансовых результатов.

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, по задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списывается на финансовые результаты в качестве прочих доходов.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности проводится по результатам инвентаризации расчетов и приказа ЕИО.

14. Предусмотренные проектом на строительство и сметой расходы по сезонным строительно-монтажным работам, которые к моменту сдачи жилого дома не были выполнены в силу технологических причин, признаются оценочными обязательствами в соответствии с ПБУ

8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.10 №167н.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Величина оценочных обязательств утверждается отдельным распоряжением ЕИО.

После выполнения работ, под которые был создан резерв, разница между фактическими и плановыми расходами списывается на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

15. При определении себестоимости единицы помещения (офис или квартира) в построенном объекте (жилой дом) используется следующий метод расчета: общая фактическая себестоимость объекта строительства делится на фактическую площадь сданного объекта недвижимости с учетом понижающего коэффициента к лоджиям и балконам и умножается на фактическую площадь единицы помещения.

После сдачи объекта недвижимости в эксплуатацию часть помещений передается участникам долевого строительства, а оставшиеся помещения остаются на балансе Общества на счете 08.03 до оформления права собственности. После оформления права собственности и до дальнейшей реализации по договорам купли-продажи указанные объекты учитываются на счете 41.

Налог на имущество в части квартир, которые Общество учитывает на счете 41 «Товары», расходы на продажу этих квартир, содержание и предпродажную подготовку учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

16. В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров признается после перехода права собственности на переданное имущество к покупателю. В период с момента передачи имущества до перехода права собственности, сумма затрат на приобретение (создание) данного имущества учитывается на счете 45 «Товары отгруженные».

17. Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные. Если срок погашения заемных средств, ранее предоставленных в бухгалтерском балансе как краткосрочные увеличивается в результате подписания дополнительных соглашений и на отчетную дату составляет более 12 месяцев, указанные обязательства переводятся в долгосрочные. При раскрытии в бухгалтерском балансе информации о задолженности по причитающимся к уплате процентам обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

18. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### 3. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса) на 31.12.2023 г.

#### 3.1. Стр. 1150 Основные средства

Показатель	тыс. руб.
Павильон 6000*3000*3000	467
<b>Всего:</b>	<b>467</b>

#### 3.2 Стр. 1180 Отложенные налоговые активы

Показатель	тыс. руб.
Убыток текущего периода	1 907
<b>Всего:</b>	<b>1 907</b>

## 3.3 Стр. 1190 Прочие внеоборотные активы

Показатель	тыс. руб.
РБП Страхование ответственности застройщика	251
<b>Всего:</b>	<b>251</b>

## 3.4 Стр. 1210 Запасы

Показатель	тыс. руб.
Объект строительства: Комплекс многоэтажных жилых домов в квартале улиц Краснофлотцев-Донская-Корепина-Шефская в г. Екатеринбурге	183 724
НДС к передаче Инвесторам	585
<b>Всего:</b>	<b>184 309</b>

Величина авансов, перечисленных в связи с приобретением, созданием запасов 14 680 тыс. руб.

## 3.5 Стр. 1230 Дебиторская задолженность

Расшифровка приложение 17	тыс. руб.
<b>Итого</b>	<b>14 707</b>

## 3.6 Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства

Наименование кредитора	тыс. руб.
АСТРА-ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	145 700
УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	16 193
Прочие	25
<b>Итого</b>	<b>161 918</b>

## 3.7 Стр. 1520 Кредиторская задолженность

Расшифровка приложение 19	тыс. руб.
<b>Всего:</b>	<b>47 480</b>

## 4. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности (отчета о финансовых результатах) за 2023 год:

## 4.1 Стр.2210 Коммерческие расходы

Показатель	тыс. руб.
Государственная регистрация договоров участия в долевом строительстве	20
Право использования товарного знака	694
Посреднические услуги агентства недвижимости	712
Реклама	1 003
<b>Всего:</b>	<b>2 429</b>

## 4.2 Стр. 2220 Управленческие расходы

Показатель	тыс. руб.
Амортизация	33
Расходы на ремонт основных средств	403
Услуги коммерческой организации, осуществляющей функции единоличного исполнительного органа	4 210
Прочие	62
<b>Всего:</b>	<b>4 708</b>

#### 4.3 Стр. 2350 Прочие расходы

Показатель	тыс. руб.
Услуги банка	802
Прочие	47
<b>Всего:</b>	<b>849</b>

#### 5. Информация об отложенных налоговых активах

Показатель	Обороты за 2023 год (тыс. руб.)	
	Возникло	Погашено
Отложенный налоговый актив		
Текущий убыток за 2023 год	1 590	

#### 5.1. Объяснение взаимосвязи между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

№ п/п	Показатель	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) до налогов	-7 986	-1 585
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 597	317
4	Отложенный налог (по операциям текущего года)	1 590	317
5	Постоянное налоговое обязательство	7	0
6	Текущий налог на прибыль (стр.3 - стр.4 - стр.5)	0	0

#### 6. Расшифровка забалансовых счетов

##### Счет 001 «Арендованные основные средства»

Заключен договор аренды 1-1669-КРТ от 14.07.2023 г. с УФК ПО СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ (АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЕКАТЕРИНБУРГА) на Земельный участок 66:41:0000000:199376 5024 кв. м. для 1 очереди строительства. Кадастровая стоимость 1 кв. м. указана по расчету аренды на 2023 г. Сумма 8 244,79 руб.

##### Счет 008 «Обеспечения обязательств полученные»

На счете учитываются по данным банка денежные средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу. На 31.12.2023 сумма составляет 23 744 тыс. руб.

##### Счет 009 «Обеспечения обязательств выданные»

Заключен договор залога прав Д301\_160G00K39MF от 03.08.2023 г. по договору залогового счета 40702810016540014822 (БГ 160G00K39MF по 11.09.2024 г.) с ПАО СБЕРБАНК. Сумма залога 30 000 000,00 руб.

Заключен договор ипотеки права аренды ЗУ Н-1/100-0040-23-2-40 от 20.12.2023 г. (66:41:0000000:199376 договор аренды ЗУ 1-1669-КРТ от 14.07.2023 г.) с ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК. Сумма залога 116 976 500,00 руб.

Заключен договор ипотеки права аренды ЗУ Н-1/100-0041-23-2-40 от 20.12.2023 г. (66:41:0000000:199376 договор аренды ЗУ 1-1669-КРТ от 14.07.2023 г.) с ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК. Сумма залога 116 976 500,00 руб.

## 7. Информация о деятельности застройщика

ООО «СЗ «Астра-К» создано в 2016 г. Прежнее название ООО «Бизнес-центр «На Посадской». В 2021 г. принято Решение о смене названия на ООО «Специализированный застройщик «Астра-К».

Уставный капитал 100.000 руб. (100 % ООО «СК «Астра»), добавочный капитал 72 235,16 руб. (100 % ООО «АстраСтройИнвест»).

Застройщик не имеет собственного штата сотрудников. Функции ЕИО, управление девелоперскими проектами, бухгалтерский учет, финансовое, юридическое сопровождение ведет ООО «СК «Астра».

Обществом заключен договор КРТ № 1-1/21.7-14 от 05.08.2022 г. о Комплексном развитии территории жилой застройки в районе улицы Краснофлотцев площадью 36452 кв. м. Планируется строительство сроком на 15 лет.

В целях обеспечения обязательств по договору КРТ ООО «СЗ «Астра-К» предоставлена Администрации города Екатеринбурга безотзывная банковская гарантия:

1. Договор о предоставлении банковской гарантии № 160G0098Z от 12.09.2022 г. срок по 11.09.2023 г. с ПАО СБЕРБАНК

2. Договор о предоставлении банковской гарантии № 160G00K39MF от 11.07.2023 г. срок по 11.09.2024 г. с ПАО СБЕРБАНК

### 1-ая очередь ЖК «НОВАЦИЯ»

На сегодняшний день организовано строительство 1-ой очереди, которая включает строительство Многоэтажного многоквартирного жилого дома со встроенными помещениями на первом и втором этажах (№ 1.1 - по ПЗУ) - 1 этап строительства и Многоэтажного многоквартирного жилого дома (№ 1.2 - по ПЗУ) - 2 этап строительства.

Разрешение на строительство 66-41-239-2023 от 21.07.2023 г. (дом 1.1 - по ПЗУ - 1 этап строительства и дом 1.2 - по ПЗУ - 2 этап строительства).

Начало строительства: июль 2023 г.

Окончание строительства: дом 1.1 - 3 квартал 2025 г.; дом 1.2 - 2 квартал 2026 г.

Финансирование проекта 1-ой очереди ЖК «НОВАЦИЯ» осуществляется за счет средств проектного финансирования ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК.

Застройщик осуществляет строительство 1-ой очереди ЖК «НОВАЦИЯ» с привлечением средств участников долевого строительства в рамках 214-ФЗ на счета эскроу.

Других видов деятельности нет.

ООО «СЗ «Астра-К» является застройщиком и выручку по основной деятельности признает по окончании строительства.

## 8. Объяснение причин полученных убытков по итогам 2023 года и оценка непрерывности деятельности компании

Убытки, полученные по итогам 2023 года в сумме 6 396 тыс. рублей, обусловлены тем, что длительность строительного цикла по возведению 1-ой очереди, которая включает строительство Многоэтажного многоквартирного жилого дома со встроенными помещениями на первом и втором этажах (№ 1.1 - по ПЗУ) - 1 этап строительства и Многоэтажного многоквартирного жилого дома (№ 1.2 - по ПЗУ) - 2 этап строительства составляет более одного отчетного периода, а текущие затраты застройщика признаются в том отчетном периоде, в котором имели место быть. По окончании строительства планируется получение дохода не менее понесенных затрат за предыдущие периоды.

Согласно проектно - сметной документации:

- Дом 1.1 - начало строительства – 3 квартал 2023 года, окончание строительства – 3 квартал 2025 года. На сегодняшний день строительство находится на стадии - монолит, каменные работы;
- Дом 1.2 – начало строительства – 4 квартал 2023 года, окончание строительства - 2 квартал 2026 года. На сегодняшний день строительство находится на стадии - работы по устройству свайного поля.

Таким образом, полученные убытки связаны с отсутствием у Общества доходов на ранних этапах строительства. Однако, учитывая, что денежные потоки Общества на протяжении всего периода строительства сбалансированы, руководство уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление электроэнергии в целях строительства объекта за 2023 г. составили 571 тыс. руб.

## 10. Информация об экологической деятельности организации

Воздействие на окружающую среду, оказываемое организацией, минимально. Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью, не осуществляются. Текущие расходы в связи с их незначительностью не раскрывались.

## 11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

### 11.1. Основные показатели

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые, правовые, репутационные и др.) в Обществе отсутствуют. Детальное описание анализируемых рисков представлено в таблице ниже.

Вид риска	Описание
Правовые	Потенциально существенные риски возникновения убытков в результате несоблюдения Обществом требований законодательства и нормативных актов, а также в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности у Общества отсутствуют. С целью управления правовыми рисками Обществом осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, правовой мониторинг изменений, вносимых в законодательство. Ведется работа по актуализации локально нормативных актов, строго соблюдаются правила оформления документов (приказов, распоряжений и пр.). Заключаемые договоры проходят многоуровневую систему согласования специалистами Общества с точки зрения хозяйственных, гражданско-правовых и налоговых рисков. Крупные сделки осуществляются после одобрения. В Обществе применяются типовые формы договоров, адаптированные под финансовую ситуацию, сложившуюся в стране (рост курса валют, экономические санкции, кризис неплатежей).
Репутационные	Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия Общества контрагентами, что

	может отрицательно сказаться на способности и устанавливать новые деловые отношения, у Общества отсутствует.
Финансовые	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.
Страновые и региональные риски	Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях мировой политической нестабильности. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

## 11.2 Финансовые риски

Группы рисков	Описание факторов
Процентный риск	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется руководством Общества в рамках выполнения процедур по управлению процентным риском. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования. Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.
Кредитный риск	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества. Политика Общества заключается, в основном, в работе с клиентами на условиях частичной предоплаты. В контракты с клиентами включается механизм авансовых платежей. Пени за несвоевременную уплату являются стандартным условием, включаемым в договоры с целью ускорения получения оплаты. Кредитный контроль в отношении клиентов осуществляется путем анализа того, находится ли клиент в сложном финансовом положении или подлежит банкротству. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать

неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества. Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств и наличие источников финансирования. По мнению Общества риски отсутствуют.

## 12. Изменения в макроэкономических условиях ведения деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности на Общество влияют различные факторы, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и мире, в том числе изменения в сфере правовой, налоговой и экономической политиках государства.

Руководство Общества анализирует ход изменений с целью принятия управленческих решений для наиболее удовлетворительных финансовых результатов деятельности Общества. А происходящие события классифицирует, в качестве не корректирующих.

### Приложения:

13. Наличие и движение основных средств
14. Иное использование основных средств
15. Наличие и движение запасов
16. Запасы в залоге
17. Наличие и движение дебиторской задолженности
18. Просроченная дебиторская задолженность
19. Наличие и движение кредиторской задолженности
20. Просроченная кредиторская задолженность
21. Затраты на производство

Управляющий  
ООО «СК «АСТРА»  
управляющей организации  
ООО «СЗ «Астра-К»



А. В. Силаева

13. 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	500	-	-	(33)	-	-	-	500	(33)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Павильон 6000*3000*3000	5201	за 2023г.	-	-	500	-	-	(33)	-	-	-	500	(33)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



15. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	74 442	-	74 442	109 867	-	-	-	X	184 309	-	184 309
	5420	за 2022г.	-	-	-	74 442	-	-	-	X	74 442	-	74 442
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на строительство объекта	5407	за 2023г.	74 167	-	74 167	109 557	-	-	-	-	183 724	-	183 724
	5427	за 2022г.	-	-	-	74 167	-	-	-	-	74 167	-	74 167
НДС к передаче Инвесторам	5408	за 2023г.	275	-	275	310	-	-	-	-	585	-	585
	5428	за 2022г.	-	-	-	275	-	-	-	-	275	-	275



17. 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)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	804	-	51 057	-	(37 154)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	-	-	2 768	-	(1 964)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	804	-	29 845	-	(15 969)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	2 768	-	(1 964)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	-	-	21 212	-	(21 185)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	804	-	51 057	-	(37 154)	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5520	за 2022г.	-	-	2 768	-	(1 964)	-	-	-	-	-	X	-	-	-

18. 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	-	-	-	-	-	-

Приложение 19

19. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	83 285	78 643	-	-	-	-	-	-	161 918
в том числе:	5571	за 2022г.	60	105 285	-	(22 060)	-	-	-	-	83 285
кредиты	5552	за 2023г.	-	16 193	-	-	-	-	-	-	16 193
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	83 285	62 450	-	-	-	-	-	-	145 725
	5573	за 2022г.	60	105 285	-	(22 060)	-	-	-	-	83 285
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	121	98 643	-	(51 259)	-	X	-	-	47 515
в том числе:	5580	за 2022г.	-	7 233	-	(7 112)	-	-	10	-	121
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	96	98 643	-	(51 259)	-	-	-	-	47 480
	5581	за 2022г.	-	7 208	-	(7 112)	-	-	-	-	96
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	25	-	-	-	-	-	10	-	35
	5585	за 2022г.	-	25	-	-	-	-	-	-	25
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	83 406	177 286	-	(51 259)	-	X	X	-	209 433
	5570	за 2022г.	60	112 518	-	(29 172)	-	X	X	-	83 406

20. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Силаева Анна Владимировна  
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

**21. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	33	-
Прочие затраты	5650	7 098	1 481
Итого по элементам	5660	7 137	1 481
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 137	1 481

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



**Силаева Анна**  
**Владимировна**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 марта 2024 г.

Пронумеровано, прошито и  
скреплено печатью

на 34 (Тридцать четыре) л.  
Директор ООО "АКГ" "ОПОРА"

  
С. Н. Гаврилов

