

Россия, Липецкая область, г. Липецк

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ООО «ФАКТОР-М»

Россия, 398059 г. Липецк, пл. П. Великого, д. 5, ком. 401, ОГРН 1024840831685,
ИНН 4823011774, КПП 482601001, член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606063793)
р/с 40802810835160000899 в отделении № 8593 Сбербанка России, г. Липецк,
БИК 044206604, к/с 30101810800000000604,
E-mail: mordovkin@yandex.ru Моб. 8-910-350-0074, факс 8-4742-77-89-56

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам акционерного общества
Специализированный застройщик
«Домостроительный комбинат»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **акционерного общества Специализированный застройщик «Домостроительный комбинат»** (Адрес: 398007, Липецкая обл, г. Липецк, ул. Ковалева, д. 125б, кабинет 1, ОГРН 1024840833588) (далее - «Аудируемое лицо»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление
аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

Аудиторская фирма ООО «Фактор-М» - проверка АО СЗ «ДСК» за 2023г.

доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица (Совет директоров), 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.

Аудитор Мордовкин Александр Васильевич (ОПНЗ 22106164037), действующий от имени аудиторской организации на основании доверенности № 10 от 02 ноября 2021 года, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение


А.В. Мордовкин

Аудиторская организация ООО «Фактор-М», ОГРН 1024840831688, адрес: 398008, г. Липецк, пл. Петра Великого д. 5, оф. 401, ОПНЗ 11606063793

28 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
Организация Акционерное Общество Специализированный Застройщик "Домостроительный комбинат"	по ОКПО			57163130
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			4823018811
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2			41.20
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС			12200 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			384
Местонахождение (адрес) 398007, Липецкая обл, г Липецк, ул Ковалева, д. 125Б, каб. 1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Аудиторская фирма "Фактор-М"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН			4823011774
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП			1024840831685

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	331 025	303 122	318 937
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 062	2 384	3 824
	Прочие внеоборотные активы	1190	688 703	985 004	513 242
	Итого по разделу I	1100	1 022 790	1 290 510	836 003
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 133 111	639 953	578 018
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 461	110	23 440
	Дебиторская задолженность	1230	226 991	241 905	201 363
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2	2	1 052
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 411	220 728	180 776
	Прочие оборотные активы	1260	212	296	540
	Итого по разделу II	1200	1 443 188	1 102 994	985 189
	БАЛАНС	1600	2 465 978	2 393 504	1 821 192

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	67 573	67 573	67 573
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 379	3 379	3 379
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 791 353	1 551 940	1 482 512
	Итого по разделу III	1300	1 862 305	1 622 892	1 553 464
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	89 186	94 127	86 428
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	89 186	94 127	86 428
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	327 176	290 644	104 598
	Кредиторская задолженность	1520	177 987	383 528	75 021
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 323	2 313	1 681
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	514 487	676 485	181 300
	БАЛАНС	1700	2 465 978	2 393 504	1 821 192



Руководитель Леньшин Сергей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное Общество Специализированный Застройщик "Домостроительный комбинат"		57163130		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4823018811		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	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	1 128 452	749 057
	Себестоимость продаж	2120	(711 640)	(507 250)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	416 812	241 807
	Коммерческие расходы	2210	-	(3 537)
	Управленческие расходы	2220	(112 330)	(126 322)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	304 482	111 948
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 896	7 623
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	92 439	56 464
	Прочие расходы	2350	(156 514)	(94 768)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	243 303	81 267
	Налог на прибыль	2410	(12 071)	(16 658)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8 403)	(7 519)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 668)	(9 104)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	231 232	64 609

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	231 232	64 609
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**Леньшин Сергей
Борисович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	0710004	
	31	12 2023
57163130		
4823018811		
41.20		
12200	16	
384		

Организация Акционерное Общество Специализированный Застройщик "Домостроительный комбинат" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКФС / ОКФС _____
 Акционерные общества / Частная собственность _____ по ОКЕИ _____
 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	67 573	-	-	3 379	1 482 512	1 553 464
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	69 428	69 428
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	64 609	64 609
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	4 819	4 819
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	67 573	-	-	3 379	1 551 940	1 622 892
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	239 413	239 413
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	231 232	231 232
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	8 181	8 181
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	67 573	-	-	3 379	1 791 353	1 862 305

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	1 554 150	64 609	4 133	1 622 892
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 554 150	64 609	4 133	1 622 892
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 483 198	64 609	4 133	1 551 940
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 483 198	64 609	4 133	1 551 940
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	1 862 305	1 622 891	1 553 464



Руководитель Денишин Сергей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное Общество Специализированный Застройщик		57163130		
Идентификационный номер налогоплательщика	"Домостроительный комбинат"	ИНН	4823018811		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности			12200	16	
Акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 112 500	1 011 422
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 070 370	987 632
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	42 130	23 790
Платежи - всего	4120	(1 313 817)	(1 170 237)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 002 999)	(856 542)
в связи с оплатой труда работников	4122	(188 732)	(195 834)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 519)	(414)
прочие платежи	4129	(114 567)	(117 447)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(201 317)	(158 815)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	17 400	267
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	17 400	267
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(17 400)	-
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	(17 400)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	267

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	372 000	204 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	372 000	204 000
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	(330 000)	(5 500)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(330 000)	(5 500)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	42 000	198 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(159 317)	39 952
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	220 728	180 776
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	61 411	220 728
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Леньшин Сергей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	408	(408)	-	-	-	-	408	(408)
	5110	за 2022г.	408	(408)	-	-	-	-	408	(408)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	408	(408)	-	-	-	-	408	(408)
	5111	за 2022г.	408	(408)	-	-	-	-	408	(408)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель Леньдин Сергей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	345 143	(159 747)	23 792	(29 478)	13 284	(19 682)	-	-	-	339 455	(166 144)
	5210	за 2022г.	378 076	(169 164)	17 261	(50 184)	29 390	(19 973)	-	-	-	345 143	(159 747)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	105 598	(91 143)	1 136	(3 730)	3 365	(4 601)	-	-	-	103 004	(92 378)
	5211	за 2022г.	125 418	(106 167)	-	(19 808)	19 680	(4 657)	-	-	-	105 598	(91 143)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	117 727	107 165	(43 385)	(23 792)	157 714
	5250	за 2022г.	110 757	26 075	(1 845)	(17 261)	117 727
в том числе:	5241	за 2023г.	1	-	-	-	1
Аналоговый преобразователь 875	5251	за 2022г.	1	1	1	-	1

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	207 907	233 426	233 426
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	30 165	24 080	22 059
	5288	-	-	-

Руководитель _____

Леншин Сергей
Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе:											
Приобретенные права	5302	за 2023г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	174 000	-	(17 400)	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	1 050	-	-	-	1 050	-	-	-	-
в том числе:											
Займы	5306	за 2023г.	-	-	17 400	-	(17 400)	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	1 050	-	-	-	(1 050)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2	-	174 000	-	(17 400)	-	-	2	-
	5310	за 2022г.	1 052	-	-	-	1 050	-	-	2	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Леньшин Сергей
Борисович
(расшифровка подписи)

16 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	639 953	-	639 953	2 577 836	-	(2 079 802)	-	-	1 133 111	-	1 133 111
	5420	за 2022г.	577 986	-	577 985	2 171 474	-	(2 109 506)	-	X	639 953	-	639 953
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	254 652	-	254 652	661 433	-	(769 587)	-	-	154 425	-	154 425
	5421	за 2022г.	126 758	-	126 758	878 714	-	(750 819)	-	-	254 652	-	254 652
Готовая продукция	5402	за 2023г.	64 100	-	64 100	574 980	-	(582 566)	-	-	56 514	-	56 514
	5422	за 2022г.	101 471	-	101 471	422 904	-	(460 275)	-	224 395	64 100	-	64 100
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	321 201	-	321 201	1 207 224	-	(606 252)	-	-	922 172	-	922 172
	5423	за 2022г.	349 756	-	349 756	406 767	-	(435 323)	-	-	321 201	-	321 201
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	382 830	-	(382 830)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	459 553	-	(459 553)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	3 537	-	(3 537)	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Ленкин Сергей
Борисович

Руководитель (подпись) (идентификация подписи)

16 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	293 269 263 608	(51 364) (62 245)	337 324 73 689	-	-	(325 757) (60 024)	(163) (10 881)	-	-	-	-	-	-	-	-	279 088 293 269	(52 097) (51 364)
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	60 936 71 551	(51 364) (62 245)	92 366 12 498	-	-	(10 037) (22 950)	- (163)	-	-	-	-	-	-	-	-	143 997 60 936	(52 097) (51 364)
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	201 954 187 160	-	44 619 51 707	-	-	(182 326) (36 913)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	201 954 70 843	-
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	3 898 3 898	-	200 339 9 484	-	-	(133 394) (161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 158 3 838	-
	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	293 269 263 608	(51 364) (62 245)	337 324 73 689	-	-	(325 757) (60 024)	(163) (10 881)	-	-	-	-	-	-	-	-	279 088 293 269	(52 097) (51 364)

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	52 087	-	51 364	-	62 245	-
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				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	434 740	612 658	813	(781 024)	-	-	643	83	505 163	
	5580	за 2022г.	179 619	537 577	71	(60 189)	(63)	-	-	17 158	674 172	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	120 738	50 947	813	(107 648)	-	-	-	-	64 850	
	5581	за 2022г.	56 210	78 988	-	(14 385)	(54)	-	-	-	120 738	
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 667	55 370	-	(201 978)	-	-	-	-	88 728	
	5582	за 2022г.	311	3 446	-	(81)	(9)	-	-	-	3 667	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	17 297	14 586	-	(14 240)	-	-	637	83	16 951	
	5583	за 2022г.	16 106	9 384	71	(25 422)	-	-	-	17 158	17 297	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	290 644	372 000	-	(335 467)	-	-	-	-	327 176	
	5585	за 2022г.	104 598	204 000	-	(17 954)	-	-	-	-	290 644	
прочая	5566	за 2023г.	2 394	126 755	-	(121 691)	-	-	-	-	7 458	
	5586	за 2022г.	362	66 908	-	(64 876)	-	-	-	-	2 394	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	434 740	612 658	813	(781 024)	-	X	643	83	505 163	
	5570	за 2022г.	179 619	537 577	71	(60 189)	(63)	X	-	17 158	674 172	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
Леньшин Сергей
Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	727 207	298 038
Расходы на оплату труда	5620	132 890	145 086
Отчисления на социальные нужды	5630	41 279	45 411
Амортизация	5640	18 135	23 086
Прочие затраты	5650	497 845	100 243
Итого по элементам	5660	1 417 356	611 864
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(593 386)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	65 926
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	823 970	677 790

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



Руководитель (подпись) Леньшин Сергей Борисович
(расшифровка подписи)

16 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	2 313	24 971	(17 938)	(23)	9 323



Руководитель _____
 (подпись) **Пеньшин Сергей Борисович**
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Леньшин Сергей
Борисович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

16 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					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Леньшин Сергей
Борисович

(подпись) (альтернативная расшифровка подписи)

Руководитель

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Специализированный застройщик «ДСК» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ДСК» за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество Специализированный застройщик «Домостроительный комбинат» (далее тексту – Общество) создано в соответствии с Уставом.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава и законодательства Юридический адрес Общества (местонахождения): 305007, Россия, г. Липецк, ул. Ковалева, д корп. Б

Фактический адрес Общества (местонахождения): 305007, Россия, г. Липецк, ул. Ковалева, д корп. Б

Основной государственный регистрационный номер ЕГРЮЛ: 1024840833588

Свидетельство о постановке на учет в ИФНС: ИНН 4823018811 КПП 482501001

Общество учреждено в 1996 году соответствии со статьями 7, 9 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Уставный капитал Общества составляет 67 573 120 тыс. рублей.

Бенефициарными владельцами акций Общества (владеющими более 25 % акций Общества) является:

- Лаврентьев Александр Владимирович – 88892 шт., что составляет 99,98 % акций Общества;

Другим владельцам принадлежит остальной пакет акций, не позволяющий им определять финансово-хозяйственную и операционную политику Общества.

41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

Дополнительные виды деятельности:

- 23.61 «Производство изделий из бетона для использования в строительстве»

- 23.63 «Производство товарного бетона»

- 35.30.3 «Производство пара и горячей воды котельными»

- 46.73.6 «Оптовая торговля прочими строительными материалами и изделиями»

Обществу выданы следующие лицензии:

- ЛПЦ 80260 ВЭ от 16.02.2018 На пользование недрами

- ВП-13-000769 (ЖКСХ) от 26.03.2010 Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 269 человек, в 2023 году 266 человек.

Совет директоров Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, надзор и контроль за составлением бухгалтерской отчетности (утверждает отчетность) за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год следующего общего собрания акционеров).

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г. входили:

ФИО	Должность / не работает в Обществе
Леньшин Сергей Борисович	Директор ООО «ДСК -Консалт»- управляющей организации АО СЗ «ДСК»
Афанасова Юлия Александровна	Главный бухгалтер
Лаврентьев Александр Александрович	Не работает в обществе
Расказова Светлана Игоревна	Директор по правовым вопросам и персоналу
Лаврентьев Александр Владимирович	Генеральный директор

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая компания. С 01.01.2023 г. и по настоящее время (президентом, генеральным директором, директором) Общества является Директор Управляющей компании АО «ДСК» ООО «ДСК -Консалт» Леньшин С.Б. (назначен протоколом общего собрания акционеров от 29.09.2019).

Содержание Контракта с генеральным директором (президентом и пр.) соответствует действующему законодательству. Сведения о генеральном директоре (директоре, президенте) Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия Общества на 2023 год не избиралась по причине отсутствия кворума. (протокол от 16.06.2023)

2.БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения г. бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденно: Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет движения денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в форме бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления членам совета директоров, акционерам организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря. (Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основа составления отчётности.

Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 30.12.2020г № 47. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

3.2. Допущение непрерывности деятельности.

У Общества не существует сомнений относительно способности и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности. Стоимость чистых активов на 31.12.2023 г. составляет 1 535 169 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 1 622 892; на 31.12.2021 -1 554 150). Величина чистых активов превышают размер уставного капитала. Общество не предполагает прекращения деятельности, а планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года, наращивать прибыль за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товаров (работ, услуг), других товарно-материальных ценностей. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.3. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности определяется Обществом самостоятельно в соответствии с п.9 ПБУ 11/2008.

3.4. Основные средства

К основным средствам (далее по тексту – ОС) относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и принятые к учету в установленном порядке. Объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

При переходе на новый стандарт 01.01.2022 г. использовался перспективный метод (п. 49 ФСБУ 6/2020). Входящие данные по ОС на 1 января 2022 г. не корректировались, и далее учет ведется по требованиям нового стандарта.

Срок полезного использования вновь введенных после 01.01.2022 г. объектов ОС (как и по ранее введенным ОС) определяется согласно Классификатору (Постановление Правительства РФ № 1 от № 01.01.2022 г.). Амортизация ОС производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Ликвидационная стоимость всех объектов ОС устанавливается нулевой в связи с тем, что Общество не ожидает поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве ОС стоимостью не более 100 тыс. руб. включительно за единицу не относятся к ОС а отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов организован контроль за их движением и использованием.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

3.6. Нематериальные активы (ПБУ 14/2007 п.6, 14, 40)

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

3.7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затрат на их приобретение. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. Финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя депозитные сертификаты) отражаются при выбытии по стоимости каждой единицы. Доходы расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов расходов.

3.8. Материально-производственные запасы (ПБУ 5/01 п.27)

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС, ТЗР, понесенные при приобретении материалов включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. ГС списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов. Акт удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости.

Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом

предоставленной на момент приобретения скидки;

- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу производится по фактической себестоимости.

Готовая продукция.

В состав готовой продукции учитываются выпущенные железобетонные изделия.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. (Основание: абз. 2 п. 201, п. 202, абз. 3 п. 203 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов). Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости материалов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство"). (Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н)

3.9. Расходы (ПБУ 10/99 п.20)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. - по методу начисления.

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), отражаются на счете 20 "Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в полном объеме списываются в счета 90 «Управленческие расходы».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам готовой продукции по статье затрат «Производство» пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся на себестоимость выпущенной продукции и списываются в дебет 90.2 «Себестоимость продаж»

3.10. Доходы (ПБУ 9/99 № 32н)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

3.11. Порядок признания выручки организации (ПБУ 9/99 п.17.(а), ПБУ 9/99 п. 12)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или

подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

3.12.Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

3.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. N 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует.
- Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно.
- Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

В состав оценочных обязательств входят резерв на оплату отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и прочих расходах.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

3.14. Резерв по сомнительным долгам

В Обществе создается резерв сомнительных долгов при наличии таковых. Учет резерва ведется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (приказ МФ РФ № 34н от 29.07.1998 г.), ПБУ8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (приказ МФ РФ от 13.12.2010 N 167н).

На конец отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает создаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника.
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах:

Сомнительный долг с периодом просрочки исполнения обязательства	Размер резерва, %
Менее 45 дней	0%
От 45 до 90 дней	50%
Более 90 дней	100%

3.15. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Первоначальная стоимость ОС и накопленная амортизация на начало отчетного периода (01.01.2023 г.) по группам ОС

Тыс. р.

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Недвижимость			
Земельные участки	21 559		21 559
Здания, сооружения, передаточные устройства (инженерные сети), помещения и др.	144 710	44 950	99 760
Движимое имущество			
Машины и оборудование (станки, приборы, вычислительная техника и пр.)	105 601	91 143	15 060
Транспортные средства	68 201	19 786	48 415
Хоз. Инвентарь	5 072	3 868	1 204
ИТОГО	345 143	159 747	186 000

Первоначальная стоимость поступивших ОС за отчетный период (2023 г.)

Тыс. руб.

Группы ОС	Первоначальная стоимость
Недвижимость	
Земельные участки	8 961
Здания, сооружения, передаточные устройства (инженерные сети), помещения и др.	11 795
Движимое имущество	
Машины и оборудование (станки, приборы, вычислительная техника и пр.)	1 136
Транспортные средства	1 900
ИТОГО	23 792

Первоначальная стоимость и накопленная амортизация выбывших ОС за отчетный период (2023 г.)

Тыс. р.

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Недвижимость			
Земельные участки	1 304		1 304
Здания, сооружения, передаточные устройства (инженерные сети), помещения и др.	3 395	2 238	1 157
Движимое имущество			
Машины и оборудование (станки, приборы, вычислительная техника и пр.)	3 730	3 366	364
Транспортные средства	20 973	7 604	13 369
Хоз. инвентарь	76	76	
ИТОГО	29 478	13 284	16 193

Финансовый результат от выбытия ОС составил: 202 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС и накопленная амортизация на конец отчетного периода (01.12.2024 г.) по группам ОС

Тыс. руб.

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Недвижимость			
Земельные участки	30 165	-	30 165
Здания, сооружения, передаточные устройства (инженерные сети), помещения и др.	153 109	49 573	103 536
Движимое имущество			
Машины и оборудование (станки, приборы, вычислительная техника и пр.)	103 004	92 378	10 626
Транспортные средства	48 180	20 285	27 895
Хоз. инвентарь	4 997	3 908	1 089
ИТОГО	33 9455	166 144	173 311

Переоценка ОС в отчетном периоде не производилась.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых ОС на 31.12.2023 г. составила: 40 074 тыс. руб.

Балансовая стоимость, предоставленных в аренду на 31.12.2023 г. 33 тыс. руб.

Балансовая стоимость ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (залог и др.) на 31.12.2023 г. составила: 0 тыс. руб.

Оценка ОС в отчетный период производилась по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации ОС в отчетный период производилось линейным способом, элементы амортизации не менялись.

На 31.12.2023 г. первоначальная стоимость всех ОС составляет 339 455 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 166 144 тыс.руб.

Остаточная стоимость ОС составляет 173 311 тыс. руб

За 2023 г.:

- поступило объектов ОС на сумму 23 792 тыс. руб.

- выбытие ОС произведено на сумму 16 194 тыс. руб. по остаточной стоимости.

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Общество арендует недвижимое имущество Ежемесячные платежи по договорам аренды составляют 3 387 тыс. руб.

Незавершенное строительство включает нижеследующие объекты:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (сумма по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2023 г.)
Здание (сооружение) склада №7 в районе трассы Орел-Тамбов г.Липецк	26 251
Здание (сооружение) склада №8 в районе трассы Орел-Тамбов г.Липецк	31 240
Здание (сооружение) склада №9 в районе трассы Орел-Тамбов г.Липецк	14 287
Склады в районе трассы Орел-Тамбов г.Липецк	54 778
Прочее	31 158
Итого	157 714

5.ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Виды материально-производственных запасов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Материалы, в том числе:	154 425	254 652
Сырье и материалы	70 257	82 745
Материалы переданные в переработку на сторону	48 075	126 485
Прочее	36 093	45 422
Готовая продукция, в том числе:	56 514	64 100
Железобетонные изделия	56 514	64 100
Товары	922 172	321 201
Жилые помещения	797 477	196 396
Нежилые помещения	124 695	124 805
Расходы будущих периодов	212	299
ИТОГО	1 133 323	640 252

На 31 декабря 2023 и 2022 годов материально-производственных запасов в залоге нет.

6.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов, а также сумма созданного резерва по сомнительным долгам за эти периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и о финансовых результатах в таблице 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

7.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 представляют собой:
(тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса	114	496
Рублевые счета	61 297	33 232
Итого:	61 411	33 728

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, отражаются в отчете о движении денежных средств свёрнуто в статье прочие поступления текущей деятельности либо прочие платежи по текущей деятельности.

8.ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2023 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Прочие активы	31.12.2022 г.	31.12.2023
Программа 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ	274	17
Прочее	25	3
ИТОГО	299	21

9.СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости акций, который разделен обыкновенные акции в количестве 88 912 штук, номинальной стоимостью 760 рублей каждая. За 2023 г. изменения в Уставном капитале не производились. Добавочного капитала нет.

Резервный капитал - 3 379 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2023 увеличилась на сумму 239 413 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составила 1 791 313 тыс.руб.

10.КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ

Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов представляют собой:
(тыс. руб.)

Займодавец / кредитор	Номер договора	Дата получения	Дата погашения	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 04.10.2021	2022г	2023	176	5 643
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 06.03.2023	Март 2023г		40 000	0
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 11.09.2023	Сентябрь 2023г		7 000	0
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 16.06.2022	Июнь 2022		30 000	30 000
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 18.03.2022	Март 2022	Январь 2023	0	100 000
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 19.09.2022	Сентябрь 2022		25 000	25 000
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 20.03.2023	Март 2023		40 000	
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 20.10.2021	Октябрь 2021		100 000	100 000
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 25.05.2022	Май 2023		55 000	
Лаврентьев А.В.	Договор займа (беспроцентный) от 27.09.2022	Сентябрь 2022		30 000	30 000
Итого				327 176	290 643

11.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

12.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства на 31.12.2023 г. составляют 89 186 тыс. руб., в том числе:

- Отложенные налоговые обязательства – 89 186 тыс. рублей

13.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов приведена ниже:
(тыс. руб.)

Вид резерва	Остаток на 31.12.2022	Начисленный резерв в течение года	Погашенный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2023
На оплату отпусков	2 313	24 971	(17 938)	9 323
Итого:	2 313	24 971	(17 938)	9 323

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ФИО физического лица / Наименование организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным с Обществом
Леньшин Сергей Борисович	Единоличный исполнительный орган Общества Член Совета директоров Общества
Лаврентьев Александр Владимирович	Председатель Совета директоров Общества Владельцы более 25% акций Общества
Афанасова Юлия Александровна	Член Совета директоров Общества
Рассказова Светлана Игоревна	Член Совета директоров Общества
Основной управленческий персонал (ОУП)	
Леньшин Сергей Борисович	Директор управляющей компании - единоличный исполнительный орган Общества
Рассказова Светлана Игоревна	Заместитель генерального директора
Лаврентьев Александр Владимирович	Генеральный директор
Афанасова Юлия Александровна	Главный бухгалтер

Вознаграждения (краткосрочные), причитающиеся ОУП, выплачены в соответствии с трудовыми контрактами (договорами). В 2023 г. такие выплаты составили 3 757 тыс. руб. (без НДС удержано НДФЛ 561 тыс. руб. Перечислено в социальные фонды 1 319 тыс. руб. Иные выплаты ОУП не производились.

Долгосрочные вознаграждения ОУП (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) и вознаграждения по окончании трудовой деятельности не производились. Между связанными лицами совершались следующие финансово-хозяйственные операции (укажи конкретную операцию и сумму):

- займы полученные и выданные (Таблица 10. Краткосрочные кредиты и займы)
- договоры купли-продажи недвижимости
- приобретение и продажа товаров (работ, услуг)

Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
Реализация товаров, работ, услуг	3 765	0	Безналичная путем перечисления, взаимозачеты
Купля продажа недвижимости	76 565	(69 555)	

Просроченная задолженность связанных сторон перед Обществом отсутствует. Списание задолженности которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам производилось.

15. БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ (ВЛАДЕЛЬЦЫ)

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Лаврентьев Александр Владимирович	Владеет 99,98 % акций Общества

17.О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.

Государственной помощи в 2021 г. Общество не получало.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий, существенно изменяющих финансово-экономическое положение Общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2023 г. после отчетной даты, не было.

Валюта (активы) баланса за 2023 г. составили 2 466 018 тыс. руб.

19.ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи». Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2023 году составила 1 128 452 тыс. руб. (без НДС). За 2023 г. выручка увеличилась на 379 395 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2022 г., которая составляла 749 057 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видам деятельности в 2023 году составила 711 640 тыс. руб.

Валовая прибыль

За 2023 г. валовая прибыль от продаж составила 416 812 тыс. рублей. Она выше на 175 005 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2022 г., которая составляла 241 807 тыс. руб.

Коммерческие расходы

За 2023 г. коммерческие расходы отсутствуют. В предыдущем 2022 г., они составляли 3 537 тыс. руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство" ;
- по счету 25 "Общепроизводственные расходы";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы" ;
- по счету 23 «Вспомогательное производство»
- по счету 08.33 "Строительство инвестиционных объектов" ;

По элементам затрат всего 1 417 356 тыс. руб.

в том числе:

- материальные затраты – 727 207 тыс. руб.;

- затраты на оплату труда – 132 890 тыс. руб.;
 - отчисления на социальные нужды – 41 279 тыс. руб.;
 - амортизация – 18 135 тыс. руб.;
 - прочие затраты – 497 845 тыс. руб.
- Итого: 1 417 356 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

Прибыль от продаж в 2023 г. составила 304 482 тыс. руб. Она выше на 192 534 тыс. руб. сравнению с прибылью предыдущего 2022 г., которая составляла 111 948 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях: 0 тыс. руб.

Проценты к получению: 2 896 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы		
	2023 г	2022 г
Прочие доходы всего	92 439	56 464
Доходы от реализации ОС	18 150	29 498
Доходы от реализации прочего имущества	15 341	0
Прочие внереализационные доходы	58 948	26 966
Прочие расходы		
	2023 г	2022 г
Прочие расходы всего	(156 514)	(94 768)
Расходы по реализации ОС	(17 947)	(9 952)
Расходы от реализации прочего имущества	(5 507)	(0)
Прочие внереализационные расходы	(133 060)	(84 816)

Прибыль до налогообложения

Прибыль до налогообложения в 2023 г. составила –243 303 тыс. руб. В 2022 г. -81 267 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2023 г. – (8 403) тыс. руб.
- 2022 г. - (7 519) тыс. руб.

Финансовый результат

Чистая прибыль (убыток):

- 2023 год – 231 232 тыс. руб.
- 2022 год – 64 609 тыс. руб.

20. РИСКИ

В 2023 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», которые существенно повлияли бы на ведение и результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетный период.

Однако, обращаем внимание на общую ситуацию в мире, которая в будущем может повлиять на деятельность Общества. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной поли-

государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Общество по состоянию на 31 декабря 2023 года не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям), в связи с чем резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023 года не создавался.

22. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за отчетный год составляет 2,6 тыс. руб.:

Руководитель



Директор ООО «ДСК-Консалт»
управляющая организация АО СЗ «ДСК» Леньшин С.Б.

Дата: 16.02.2024

Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью

38 (Тридцать восемь -) листа (ов).

Аудитор, представитель ООО «Фактор-М» по доверенности
руководитель аудита

Копия верна

Мордовкин А. В.



место штампа
налогового органа

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"ДОМОСТРОИТЕЛЬНЫЙ
КОМБИНАТ",**

4823018811/482501001

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган 4800, Управление ФНС России по
Липецкой области настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДОМОСТРОИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ", 4823018811/482501001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **28.03.2024** в **14.26.48** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах NO_VUNOTCH_4800_4800_4823018811482501001_20240328_60ac5e6f-6e9b-49b0-8a79-
cd8e3eff364e
(наименование файлов)

в налоговый орган 4800, Управление ФНС России по Липецкой области,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **28.03.2024** и принята налоговым органом **28.03.2024**,

регистрационный номер 0000000002120446403

4800, Управление ФНС России по Липецкой области

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 28.03.2024 в 14:45

№ 4800 УФНС России по Липецкой области
Котляров Валерий Николаевич, руководитель
Сертификат: 56:97734abc64f5541a0804e25b4122887f53a24
Действует с 27.06.2023 до 19.09.2024