

№ 13

"28" февраля 2024 г.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

*о годовой бухгалтерской отчетности*

**Общества с ограниченной  
ответственностью  
«Специализированный застройщик  
«Симфония»**

*за 2023 год*

*(период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.)*



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику ООО «СЗ «Симфония»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Симфония» (ОГРН 1199112013638) - далее Аудируемое лицо, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом и табличном виде, включая основные положения учетной политики.

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

**Основание для выражения мнения**

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

**Прочие сведения**

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

**Ответственность Руководства и Участника 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.

Участник несет ответственность по надзору за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Аудируемого лица.

#### **Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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


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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Участником Аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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

« 28 » февраля 2024 года



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИМФОНИЯ"</b>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	41161123		
Вид экономической деятельности <b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД 2	9102257957		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	41.20		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес) <b>295051, Крым Респ, г Симферополь, б-р Ленина, д. 12, помещ. 301 каб. 7</b>		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма "Глобус-аудит"</b>	ИНН	9102026741		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1149102044244		

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	-	-	-
2.2.2.	Основные средства	1150	5 363	-	43 265
	в том числе:				
	право аренды земельного участка	1151	5 363	-	43 265
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	1 006
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 363	-	44 271
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2,4	Запасы	1210	75 846	209 074	402 989
	в том числе:				
	капитальные вложения в незавершенное строительство	1211	2 957	-	402 989
	готовая продукция	1212	67 949	209 074	-
	товар	1213	4 940	-	-
2,7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	230	74	62 924
2,8	Дебиторская задолженность	1230	113 953	119 163	519 323
	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам с участниками долевого строительства	1231	4 159	113 413	485 532
	расчеты по авансам выданным	1232	1 830	5 750	33 791
	векселя полученные	1233	43 520	-	-
	долгосрочная дебиторская задолженность по займам	1234	14 000	-	-
	долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	1235	9 520	-	-

	краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	1236	10 024	-	-
	краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с участниками долевого строительства	1237	23 079	-	-
2,5,1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 600	-	-
2,3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 570	6 302	179
2,6	Прочие оборотные активы	1260	5	5	5
	Итого по разделу II	1200	207 204	334 618	985 420
	<b>БАЛАНС</b>	1600	212 567	334 618	1 029 691



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>				
2,13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 260	5 260	5 260
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	51 253
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64 657	38 760	(10 634)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>69 917</b>	<b>44 020</b>	<b>45 879</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
2,12	Заемные средства	1410	16 942	-	472 339
	в том числе:				
	долгосрочные займы, обязательства по ним	1411	16 942	-	11 331
	долгосрочные кредиты, обязательства по ним	1412	-	-	461 008
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
2,11	Прочие обязательства	1450	8 840	-	485 532
	в том числе:				
	расчеты с участниками долевого строительства	1451	4 159	-	485 532
	расчеты по арендным платежам	1452	4 681	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>25 782</b>	<b>-</b>	<b>957 871</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	20 040	-
2,9	Кредиторская задолженность	1520	45 167	103 629	25 941
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	45 032	93 822	25 399
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2,1	Оценочные обязательства	1540	35 295	27 256	-
	в том числе:				
	резерв по гарантийному ремонту	1541	35 078	-	-
2,11	Прочие обязательства	1550	36 406	139 673	-
	в том числе:				
	расчеты с участниками долевого строительства	1551	35 640	139 673	-
	расчеты по арендным платежам	1552	766	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>116 868</b>	<b>290 598</b>	<b>25 941</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>212 567</b>	<b>334 618</b>	<b>1 029 691</b>



Руководитель

Зуцев Денис Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 января 2024 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью  
**Организация "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИМФОНИЯ"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
41161123		
9102257957		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
2.14.	Выручка	2110	197 824	679 133
	Себестоимость продаж	2120	(141 716)	(460 253)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	56 108	218 880
2.15.	Коммерческие расходы	2210	(8 649)	(32 120)
2.15.	Управленческие расходы	2220	(4 333)	(2 128)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	43 126	184 632
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	48	-
	Проценты к уплате	2330	(221)	(25 749)
	Прочие доходы	2340	-	51 270
2.15.	Прочие расходы	2350	(10 505)	(149 944)
2.16.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32 448	60 209
	Налог на прибыль	2410	(6 551)	(10 815)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 551)	(9 809)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	(1 006)
	Прочее	2460	-	-
2.14.	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 897	49 394



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	25 897	49 394
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Кудев Денис Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 января 2024 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
41161123		
9102257957		
41.20		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью  
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИМФОНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	5 260	-	51 253	-	(10 634)	45 879
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	49 394	49 394
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	49 394	49 394
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(51 253)	-	-	(51 253)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
дооценка права аренды земельного участка	3228	-	-	(51 253)	-	-	(51 253)



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	5 260	-	-	-	38 760	44 020
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	25 897	25 897
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	25 897	25 897
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	-	X
3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
3322	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3323	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	-	-
Дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3300	5 260	-	-	-	64 657	69 917
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.							

**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	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	69 917	44 020	45 879



Руководитель Кучев Денис Валерьевич  
(расшифровка подписи)

29 января 2024 г.

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

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_

ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
41161123		
9102257957		
41.20		
12300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью  
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИМФОНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	121 772	699 293
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	121 772	699 293
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(91 504)	(226 430)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(64 619)	(224 919)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 893)	(37)
процентов по долговым обязательствам	4123	(19)	-
налога на прибыль организаций	4124	(22 032)	(1)
прочие платежи	4129	(1 941)	(1 473)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 268	472 863
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 900	-
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	2 900	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(27 600)	-
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	(27 600)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 700)	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	4 000	89 374
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 000	89 374
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	(7 300)	(556 114)
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	(7 300)	(556 114)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 300)	(466 740)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 268	6 123
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 302	179
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 570	6 302
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель Кудев Денис Валерьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2024 г.

## ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «Симфония» за 2023г.

### I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Симфония» (далее - Общество) зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по республике Крым 08.08.2019 года,

На основании Решения № 1 единственного Учредителя от 02.08.2019 года, свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 08.08.2019г внесена запись о юридическом лице в ЕГРЮЛ РФ.

С момента включения в Единый государственный реестр юридических лиц Российской Федерации Общество приобрело право юридического лица Российской Федерации и продолжает нести свои права и обязанности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Крым 08.08.2019 года, присвоен ОГРН 1199112013638.

Общество зарегистрировано по адресу: 295051, город Симферополь, бульвар Ленина д. 12 пом. 301 каб. 7

Уставный капитал Общества составляет 5 260 000 рублей.

Участниками общества являются:

Участники	31 декабря 2023 г., %	31 декабря 2022 г., %
ООО «Интерстрой»	100	100

Общество имеет следующие расчетные счета:

- 40702810040030001717 в ПАО РНКБ БАНК;
  - специальный счет застройщика - 40702810810282006834 в СИМФЕРОПОЛЬСКОМ ФИЛИАЛЕ АБ "РОССИЯ";
  - специальный счет застройщика - 40702810910280006833 в СИМФЕРОПОЛЬСКОМ ФИЛИАЛЕ АБ "РОССИЯ";
  - 40702810010280016833 в СИМФЕРОПОЛЬСКОМ ФИЛИАЛЕ АБ "РОССИЯ".
  - 40702810710282106834 в СИМФЕРОПОЛЬСКОМ ФИЛИАЛЕ АБ "РОССИЯ"
- ИНН Общества – 9102258559; КПП – 910201001.  
Коды: ОКПО – 41332518

*Код основного вида деятельности:*

ОКВЭД – 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

*Дополнительные коды ОКВЭД для ОКПО 41332518:*

42.11, 42.91, 42.99, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 43.91, 43.99, 43.99.1, 46.13, 46.19, 46.73, 46.74, 46.90, 47.52, 52.29, 55.10, 55.30, 55.90, 68.10, 68.10.1, 68.10.23, 68.20, 68.31, 68.32, 69.10, 69.20, 70.10.1, 70.10.2, 70.22, 71.12.5, 71.12.6, 73.11, 73.20, 82.99.

Общество имеет разрешение на строительство объектов капитального строительства:

- «Жилые дома по ул. Олимпийская, д. 2 г. Евпатория, Республика Крым, 1 этап строительства, 2 этап строительства» от 25.12.2023 года № 91-RU93304000-1956-2022.

Предметом деятельности Общества являются:

- строительство жилых и нежилых зданий;
  - строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
  - строительство водных сооружений
  - строительство прочих инженерных сооружений;
  - производство электромонтажных работ;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.



Среднесписочная численность Общества за 2023 год - 1 человек, за 2022 год – 1 человек.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Высшим органом управления Обществом является Собрание Участников. Учредителем Общества является юридическое лицо.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Кушевым Денисом Валерьевичем, действующим на основании Устава.

Аудит в Обществе осуществляет ООО АФ «Глобус-Аудит» член СРО НП «ААС» от 07.10.2016г., ОРНЗ №11606049268.

Настоящая отчетность была подписана .29.01.2024 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

#### **Основы составления отчетности**

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 30/12/22-1 от 31.12.2022г.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Перед составлением годовой отчетности по приказу руководителя № 29/12/1-23 от 29.12.2023 года, проведена инвентаризация всего имущества и обязательств. Результаты инвентаризаций оформлены надлежащим образом. Расхождений между данными учета и фактическим наличием имущества не установлено.

Информация о проведении инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		Приказ №29/12/1-23 от 29.12.2023г.
- собственные		
- арендованные	31.12.2023г.	
Запасы, в т.ч.:		
- незавершенное строительство 1 этап, 2 этап	31.12.2023г.	
- готовая продукция, товар	31.12.2023г.	
Прочие обязательства	31.12.2023г.	
Расходы будущих периодов	31.12.2023г.	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023г.	
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2023г.	
Денежные средства, денежные документы, ценности,	31.12.2023г.	



бланки строгой отчетности		
Уставный капитал	31.12.2023г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023г.	
Расчеты с бюджетом по страховым взносам	31.12.2023г.	
Расчеты с бюджетом	31.12.2023г.	
Расчеты по НДС	31.12.2023г.	

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой от итога данных по соответствующей строке составляет не менее 15 %

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

## II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БАЛАНСА

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности в РФ и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402 – ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н и Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 года №106н, учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Генерального директора №30/12/22-1 от 30.12.2022 г.

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности оценены в отчетности в денежном выражении. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях. Активов и обязательств в иностранных валютах нет.

Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности (далее - ошибка) признаётся существенным для общества, если величина ошибки приводит к искажению любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 5 процентов от валюты баланса, независимо от причины ошибки и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

### 2.2. Нематериальные активы и Основные средства

2.2.1. Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н с изменениями и дополнениями.

Постановка на учет объектов нематериальных активов, приобретенных или созданных Обществом, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 04 «Нематериальные активы» соответствующего субсчета в зависимости от вида нематериальных активов и по кредиту счета 08 соответствующего субсчета в зависимости от вида вложений во внеоборотные активы.

2.2.2 Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, оборудование, прочий производственный и хозяйственный инвентарь, которые используются в качестве средств труда более одного года. В отчетности основные средства показываются по



первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000,00 рублей.

Амортизация основных средств исчисляется исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г № 1. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Вложения в оборотные активы, произведенные за счет средств Общества, отражаются бухгалтерской записью по дебету счета 20 «Основное производство» и кредиту счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» или 79 «Внутрихозяйственные расчеты». При этом аналитический учет затрат на счете 20 также ведется по видам капитальных вложений и по источникам финансирования.

Безвозмездное поступление внеоборотных активов, в том числе по договорам дарения и пожертвования, отражается по дебету счета 08 субсчет «Затраты на приобретение внеоборотных активов» и по кредиту счета 91 субсчет «Прочие доходы».

Признание в бухгалтерском учете объектов основных средств, нематериальных активов, доходных вложений в материальные ценности отражается бухгалтерской записью по дебету соответствующих субсчетов, открытых к счетам 01 «Основные средства», 03 «Доходные вложения в материальные ценности», 04 «Нематериальные активы», и кредиту соответствующих субсчетов, открытых к счёту 08 «Вложения во внеоборотные активы», 20 «Основное производство».

Увеличение стоимости внеоборотных активов в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции отражается бухгалтерской записью по дебету соответствующих субсчетов, открытых к счетам 01 «Основные средства», 03 «Доходные вложения в материальные ценности», и кредиту соответствующих субсчетов, открытых к счёту 08 «Вложения во внеоборотные активы».

В Бухгалтерской отчетности капитальные вложения, не принятые к учету в качестве основных средств и нематериальных активов, отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» по фактическим затратам в разрезе источников финансирования.

Основные средства, находящиеся на государственной регистрации, отсутствуют.

В бухгалтерском балансе в составе основных средств отражена информация о праве пользования активами учитываемых на счете 01.03 «Арендованное имущество» отраженных обособленно по строке 1151 Бухгалтерского баланса.

Расшифровка к строке баланса 1151:  
(тыс.руб.)

№ стр	Наименование показателя	На начало отчетного года	Поступило	Амортизация	Наличие на конец отчетного года
1	Земельный участок кад.номер 90:18:020114:289 (ППА)	-	5 631	268	5 363

Общество использует полученные в аренду основные средства по следующим договорам:

- помещение под офис согласно договору аренды нежилого помещения №28/04/2023-СС от 28.04.2023 (со сроком действия договора менее 12мес.)
- договор аренды земельного участка б/н от 26.09.2023г., действительного до 20.12.2028г., площадью 38 107 м2, кадастровый номер 90:18:020114:289, находящегося по адресу Республика Крым, г. Евпатория, пгт Заозерное, ул. Олимпийская, з/у 2.



Обеспечением обязательств по кредитному договору № 00.19-6/01/005/20 от 21.05.2020г. перед банком АО «АБ «РОССИЯ является:

- договор о залоге недвижимого имущества №82 АА 332209 от 18.12.2023г. прав требования по договору аренды земельного участка б/н от 26.09.2023г., действительного до 20.12.2028г. площадью 38 107 м<sup>2</sup>, кадастровый номер 90:18:020114:289, находящегося по адресу Республика Крым, г. Евпатория, пгт Заозерное, ул. Олимпийская, з/у 2.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды. Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество признает право пользования активов по договорам аренды земельных участков, заключенных на срок более 1 года.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;



- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

В этом случае затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, а также величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Дальнейшая оценка права пользования таким активом осуществляется по переоцененной стоимости с отражением разницы между переоцененной стоимостью и номинальной стоимостью ППА в Кт счета «Добавочный капитал»

Учет права пользования активом – земельным участком осуществляется в том же порядке, что и учет основных средств Общества, схожих по характеру использования (п. п. 10, 16, 17 ФСБУ 25/2018, п. 38 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования ППА по земельным участкам равен сроку действия договоров аренды. Амортизация на такие ППА начисляется линейным способом (при условии, что договором аренды не предусмотрено право выкупа земельных участков.)

Учет ППА осуществляется с применением:

- счета 20 субсчет "Основное производство";
- счета 01 субсчет "Право пользования активом";
- счета 02 субсчет "Амортизация права пользования".
- счет 76.07.1 «Обязательства по аренде»

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

### 2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе информация об имеющихся у общества денежных средствах в российской валюте, а также о денежных эквивалентах отражена по строке 1250.

Расшифровка к строке баланса 1250:

(тыс.руб.)

п/п	Номер счета	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	Расчетный счет 40702810040030001717, РНКБ БАНК (ПАО)	5413	562
2	Специальный счет застройщика 40702810910280006834, СФ АБ "РОССИЯ"	843	8007
3	Специальный счет застройщика 40702810910280006833, СФ АБ "РОССИЯ"	4	1
4*	40702810010280016833, СФ АБ "РОССИЯ"	42	-
	<b>Всего:</b>	<b>6 302</b>	<b>8 570</b>

В Обществе за период 2023 года не было операций по движению денежных средств в кассах Общества, т.е. счет 50 «Касса» не использовался.

Денежных средств в иностранной валюте, денежных эквивалентов, наличных денежных средств в кассе предприятия, депозитных вкладов, ценных бумаг Общество не имеет.

### 2.4. Запасы.

Учет материально производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н и Методическими Указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов,



утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н. Общество применяет перспективный метод учета запасов.

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

В составе материально-производственных запасов (далее – МПЗ) учитываются активы, используемые в качестве материалов для осуществления уставной деятельности и управленческих нужд Общества (включая предпринимательскую деятельность), готовая продукция и товары, предназначенные для перепродажи. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Фактическая себестоимость материальных ценностей при их списании в производство, в составе общехозяйственных, прочих расходов и издержек обращения, а также при их выбытии определяется по себестоимости каждой единицы.

Синтетический учет МПЗ ведется с применением счетов 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция», 20 «Незавершенное строительство». Аналитический учет МПЗ ведется пообъектно (по каждому номенклатурному номеру) в разрезе видов МПЗ.

Расшифровка к строке баланса 1210:

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Наличие на 31.12.2022г.	Поступило	Выбыло	Наличие на 31.12.2023г
1	Незавершенное строительство «Жилые дома по ул. Олимпийская, д. 2 г. Евпатория, Республика Крым, 1 этап строительства, 2 этап строительства»	-	2 957	-	2 957
2	Готовая продукция (Квартиры Симферополь, ул. 51-й Армии, 55, нежилые помещения, м\места)	209 074	-	141 125	67 949
3	Товар (Квартира №25 г.Саки,ул.Набережная д.17, кв.25)	-	4 940	-	4 940
	<b>Итого:</b>	<b>209074</b>	<b>7897</b>	<b>141125</b>	<b>75846</b>

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, в виде незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2023г. составили 2 957тыс.руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2023г. МПЗ:

- находящиеся в пути на отчетную дату – отсутствуют;
- бесплатно полученные и приобретенные с условием оплаты не денежными средствами в отчетном периоде - отсутствуют;
- переданные на ответственное хранение – отсутствуют;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге – отсутствуют;

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия выявления превышения фактической (балансовой) стоимости запасов над чистой стоимостью продажи.

## **2.5. Долгосрочные финансовые вложения.**

По состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2023 г. у Общества долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### **2.5.1 Краткосрочные финансовые вложения.**

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества краткосрочные финансовые вложения отражены в строке 1240 в размере 8 600 тыс. руб. и представлены в виде краткосрочного процентного займа, выданного ООО "ЕПТ ГРУПП" по договорам со сроком погашения заемных средств 12.07.2024 г., отраженные в таблице ниже:



(руб.)

Счет, 58.03 Предоставленные займы	Сальдо на 31.12.2022г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
ЕПТ ГРУПП ООО			8 600 000,00		8 600 000,00	
Договор займа №12072023-БЕ от 12.07.2023г.			3 600 000,00		3 600 000,00	
Договор займа №13062023-БЕ от 13.06.2023г.			5 000 000,00		5 000 000,00	
<b>Итого</b>			<b>8 600 000,00</b>		<b>8 600 000,00</b>	

## 2.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражена информация об имеющихся у Общества прочих, не перечисленных в других статьях, оборотных активах, а именно, расходах будущих периодов, представляющие собой:

- права использования аккаунта СБИС;
- права использования "СБИС ЭО-базовый, ОСНО".

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, со сроком погашения менее 12мес., отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расшифровка к строке баланса 1260:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты	5	5
<b>Итого прочие активы</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## 2.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация о сумме "входного" НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражена по строке 1220 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2023г. сумма НДС по приобретенным ценностям составила 230 тыс. руб.

## 2.8. Дебиторская задолженность

При осуществлении деятельности, предусмотренной Уставом Общества, учет расчетов за оказанные услуги, проданные товары, реализованную продукцию, а также расчеты по арендной плате за предоставленное в аренду имущество ведется в разрезе физических и юридических лиц на основании договоров на оказание платных услуг и других договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ.

Для синтетического учета расчетов по реализации товаров и услуг применяется счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Аналитический учет по счету 62 ведется в разрезе каждого покупателя и заказчика, а также по каждому расчетному документу с обособленным выделением расчетных документов, срок оплаты которых не наступил, и неоплаченных в срок расчетных документов.

Авансы, полученные в счет предстоящего оказания услуг, продажи товаров и продукции, в также полученные в счет расчетов по арендной плате, учитываются на



отдельном субсчете «Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным», открытом к счету 62.

В Бухгалтерской отчетности расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в активе и пассиве формы «Бухгалтерский баланс» развернуто путем суммирования задолженностей по каждому числящемуся обязательству в отношении каждого покупателя, заказчика, арендатора по статьям дебиторской и кредиторской задолженности.

На субсчете 62-01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» подлежат отражению следующие расчеты:

- расчеты с покупателями по договорам купли - продажи;
- расчеты с покупателями по договорам долевого участия (деятельность заказчика – застройщика);
- расчеты с покупателями строительных работ и подрядных работ;
- расчеты с покупателями (деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях).

На субсчете 62-02 «Расчеты по авансам полученным» подлежат отражению следующие расчеты с открытием соответствующих субсчетов:

- расчеты с покупателями по договорам купли - продажи;
- расчеты с покупателями по договорам долевого участия (деятельность заказчика - застройщика);
- расчеты с покупателями строительных работ и подрядных работ;
- расчеты с покупателями (деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях).

### **РЕЗЕРВЫ СОМНИТЕЛЬНЫХ ДОЛГОВ**

Общество создает резервы сомнительных долгов. В целях формирования резервов на конец каждого полугодия определяется размер сомнительной дебиторской задолженности.

При этом сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, а также дебиторская задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но есть основания полагать, что она не будет погашена в срок. Основания полагать, что задолженность не будет погашена в срок, установленный договором, возникают у Общества только при наличии документального подтверждения инициированной в отношении дебитора процедуры ликвидации, банкротства, конкурсного производства.

Не признается сомнительной дебиторская задолженность, обеспеченная соответствующими гарантиями, такими как банковская гарантия, аванс, задаток, поручительство, залог, удержание имущества должника и прочее.

По результатам проведенной на последний календарный день последнего месяца полугодия инвентаризации расчетов с дебиторами Общества выявляется сомнительная задолженность, распределяемая в зависимости от оснований возникновения на две группы:

- I группа - дебиторская задолженность, не исполненная в срок, установленный договором и иными правоустанавливающими документами;
- II группа - дебиторская задолженность, срок исполнения которой на отчетную дату не наступил, но есть основания полагать, что задолженность не будет исполнена.



В отношении выявленной сомнительной задолженности по состоянию на последний день каждого полугодия Обществом создаются резервы сомнительных долгов в следующем порядке.

Исходя из вероятности погашения долга, финансового состояния должника и предыдущего опыта исполнения должником обязательств сомнительные долги I группы подразделяются на следующие подгруппы:

- I подгруппа – Юридические и физические лица по основным договорам реализации (купли – продажи);

- II подгруппа – Юридические и физические лица по прочим услугам;

- III подгруппа – Иные юридические лица по прочим договорам;

- IV подгруппа – Физические лица по прочим договорам.

В течение 2023г. Общество не выявило признаков сомнительности дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком).

Расшифровка к строке баланса 1230:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего</b>	<b>119 163</b>	<b>42754</b>
в том числе:		
- расчеты по авансам выданным	5 750	1 830
- участники долевого строительства	113 413	23079
- расчеты с покупателями и заказчиками	-	10 024
- прочие	-	7 821

тыс.руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность, всего</b>	<b>-</b>	<b>71199</b>
в том числе:		
- расчеты с покупателями и заказчиками		9 520
- векселя полученные	-	43 520
- долгосрочные займы, выданные	-	14 000
Долгосрочная перед участником долевого строительства		4159

Основной состав дебиторов по состоянию на 31.12.2023 г.:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2023 г.	В т.ч. просроченная
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:</b>	<b>42754</b>	<b>-</b>
ИП Проценко А. А.	1 800	-
Участники долевого строительства	23079	-
Прочие	17875	-
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:</b>	<b>71199</b>	<b>-</b>
ООО «Интер Строй»	14 000	-
Прочие	57199	-

## 2.9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражена информация о следующих видах краткосрочной кредиторской задолженности.

Расшифровка к строке 1520:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность всего в т.ч.:</b>	<b>103 629</b>	<b>45 167</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	93 787	45 032
Задолженность по арендным платежам	34	135
Расчеты по налогам	9 808	-

Основной состав кредиторов по состоянию на 31.12.2023 г.:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2023 г.	В т.ч. просроченная
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в т.ч.:</b>	<b>45 167</b>	<b>-</b>
ООО «СУ-82» (задолженность по генподряду)	20 494	-
ИП Кабатчикова А. И.	14 287	-
ООО «Интерстрой»	2 255	-
Прочие	8 131	-

## 2.10. Оценочные обязательства

Бухгалтерский учет, а также формирование Бухгалтерской отчетности Обществом осуществляется с применением Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (п. 8 ПБУ 8/2010). Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» на субсчете «Резерв на оплату отпусков».

Согласно п. 7 ПБУ 2/94 в состав затрат по строительству объектов у застройщика включаются ожидаемые расходы (обязательства), связанные со строительством и его финансированием, которые застройщик будет производить в соответствии с договором после окончания строительства объекта и ввода его в эксплуатацию или сдачи инвестору. Формирование такого резерва отражается записью Дебет 91.02 Кредит 96.

Резерв сформирован на основании утвержденного расчета предстоящих затрат и распоряжения руководителя.

Расшифровка к строке баланса 1540:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
<b>Оценочные обязательства, всего</b>	<b>27 256</b>	<b>35 295</b>
Резерв по гарантийному ремонту	27255-	35 078
Резерв ежегодных отпусков	-	217



## 2.11. Прочие обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражена информация об арендных обязательствах возникших по договору субаренды земельного участка и расчетах с участниками долевого строительства.

Расшифровка к строке баланса 1450:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
<b>Прочие долгосрочные обязательства, всего</b>	-	<b>8 840</b>
Расчеты по арендным платежам	-	4 681
Расчеты с участниками долевого строительства	-	4159

Срок исполнения договорных обязательств по арендным обязательствам 20.12.2028г.

В составе прочих краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражена информация об арендных обязательствах возникших по договору субаренды земельного участка и расчетах с участниками долевого строительства

Расшифровка к строке баланса 1550:

тыс. руб.

Показатели	Задолженность на 31.12.2022 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
<b>Прочие краткосрочные обязательства, всего</b>	<b>139 673</b>	<b>36 406</b>
Расчеты по арендным платежам (2024 год)	-	766
Расчеты с участниками долевого строительства	139 673	35 640

## 2.12 Заемные средства

Информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 бухгалтерского баланса. Размер заемных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составил 16 942 тыс. руб.

Расшифровка к строке баланса 1410:

- ООО «Севагротранс» 516 тыс. руб.; Срок погашения заемных средств 31.12.2028 г.
- ООО «СЗ «ВАСКО Н» 16 425 тыс. руб.; Срок погашения заемных средств 31.12.2028 г.

Заемные средства включая проценты за пользование денежными средствами по состоянию на 31 декабря:

Расшифровка к строке 1410:

тыс.руб.

	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	461 008
Займы	-	16 942	20040-	-	-	11 331
<b>Итого заемные средства</b>	-	<b>16 942</b>	<b>20 040-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>472 339</b>

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

Кредиты или займы	С-до заемных средств на 31.12.2021г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Договор займа № 03112022-ВС от 03.11.2022	6 200	0,003% в день	31.12.2028	
Договор займа № 19122022-ВС от 07.04.2020	10 000	0,003% в день	31.12.2028	
Договор займа № 14/09/23-СС от 14.09.2023	500	0,003% в день	31.12.2028	
Проценты по займам	242		31.12.2028	
<b>Итого: заемных средств (стр.1410)</b>	16 242			
<b>В т.ч. краткосрочных (стр.1510)</b>	-	-	-	-

Между Обществом и банком АО «АБ «РОССИЯ» заключен кредитный договор 00.19-6-1/01/017/23 от 18.12.2023г. Обеспечением обязательств по договору являются:

- договор залога №82 АА 3323209 от 18.12.2023г. о залоге недвижимого имущества по договору субаренды земельного участка б/н от 26.09.2023г., действительного до 20.12.2028г. площадью 38 107 м2, кадастровый номер 90:18:020114:289, находящегося по адресу Республика Крым, г. Евпатория, пгт Заозерное, ул. Олимпийская, з/у 2.
- договор залога №82 АА 13233198 от 18.12.2023г. доли ООО «Интерстрой» в размере 100% в уставном капитале ООО «СЗ «Симфония»;
- договор залога прав по договору банковского (залогового) счета №00.19-6-1/03/017-2/23 от 18.12.2023г.;
- договор залога прав по договору банковского (залогового) счета №00.19-6-1/03/017-1/23 от 18.12.2023г.;
- договор залога прав по договору банковского (залогового) счета №00.19-6-1/03/017-3/23 от 18.12.2023г.;
- договор поручительства с юридическим лицом №00.19-6-1/02/017-1/23 от 18.12.2023г., где поручителем выступает ООО «ГЕКОН»;
- договор поручительства с юридическим лицом №00.19-6-1/02/017-2/23 от 18.12.2023г., где поручителем выступает ООО «Севагротранс»;
- договор поручительства с физическим лицом №00.19-6-1/05/017/23 от 18.12.2023г., где поручителем выступает Небесный Сергей Валериевич.

Задолженность по кредитным средствам по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

Задолженность по заемным средствам возникла в соответствии с заключенными договорами, сроком действия до 31.12.2028г. За пользование заемными средствами размер процентов составляет 0,003% от суммы займа в день с погашением до 31.12.2028г.

### 2.13 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет 5 260 000 рублей, что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества, полностью оплачен.

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Создание резервного фонда Уставом Общества не предусмотрено.

### 2.14. Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или иного правового основания;
- сумма выручки может быть определена;



- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания услуг застройщика инвесторам по договорам долевого участия в строительстве, признается в составе доходов от обычных видов деятельности застройщика одновременно на дату передачи помещения участнику долевого строительства согласно Акту приема-передачи помещения. Выручка от реализации жилых и нежилых помещений признается в составе доходов от обычных видов деятельности застройщика на дату государственной регистрации договоров купли-продажи указанных помещений.

Датой признания выручки от оказания прочих услуг признается дата их фактического оказания.

В составе прочих доходов Общества признаны прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положением ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расшифровка к строкам отчета о финансовых результатах 2110, 2340:

Показатели	тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2023 г.
<b>Всего доходов, в т.ч.:</b>	-	-
Прочие доходы	51 270	-
Экономия по ДДУ, выручка от реализации помещений	679 133	197 824

За 2023 год Обществом получена чистая прибыль в размере 25897тыс.руб. По итогам 2022г. Обществом полученная прибыль в размере 49394тыс.руб. участниками не распределялась.

### 2.15. Расходы

Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении как некоммерческой, так и предпринимательской деятельности, ведется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы Предприятия» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 333н.

Отгруженные товары, сделанные работы, оказанные услуги, по которым признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

К прямым затратам относятся все работы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов.

Расходы признаются по методу начисления. В том отчетном периоде в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) и управленческие расходы, учитываемые по дебету счетов 44, 26, по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счетов 90.07 и 90.08 в полной сумме.

Расходы Общества, произведенные в отчетном году, отражены в строке 2210, 2220, 2330, 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка к строкам отчета о финансовых результатах 2210, 2220, 2330,2350:

	тыс. руб.	
	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>141 716</b>	<b>460 253</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>8 649</b>	<b>32 120</b>



<b>Управленческие расходы, в т. ч.:</b>	<b>4 333</b>	<b>2 128</b>
Материальные затраты	16	33
Оплата труда	2 469	42
Страховые взносы	630	13
Бухгалтерские услуги	632	1 180
Юридическое сопровождение	360	630
Прочие	226	230
<b>Прочие расходы, в т. ч.</b>	<b>10 726</b>	<b>175 693</b>
Проценты к уплате	221	25 749
Расходы на услуги банков	64	30
Расходы по гарантийному ремонту	7 913	27 165
Прочие расходы	2 828	122 749

### Расходы на строительство по договорам долевого участия

Исходя из Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, и Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций расходы застройщика, связанные с возведением объектов строительства, в том числе объектов долевого строительства у застройщика, отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 20 "Основное производство" (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом).

С кредита этого счета расходы списываются в корреспонденции:

- со счетом 01 "Основные средства" - при принятии инвестором, застройщиком (заказчиком) объектов, законченных строительством, к учету в качестве основных средств;
- со счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" - при сдаче инвестору, застройщику, перечислившему средства на строительство объектов в порядке долевого участия основному застройщику, объектов, законченных строительством;
- со счетами 43 "Готовая продукция", 90 "Продажи" - при принятии к учету (при продаже) объектов, законченных строительством и предназначенных для продажи по договорам купли-продажи, а также при совмещении функций субъектов инвестиционной деятельности инвестора, застройщика и подрядчика.

Со счетом 90 «Себестоимость продаж» - списана себестоимость объектов долевого строительства, построенных для дольщиков с применением счетов «эскроу».

Поскольку денежные средства дольщиков на расчетный счет застройщика до окончания строительства не поступают и не находятся под его контролем, то активом они не являются. Учет денежных средств, поступивших на счета «эскроу», ведется за балансом по каждому ДДУ, на счете 008.01 "Обеспечения обязательств и платежей полученные".

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дольщиком (п.п. 6, 6.1 ПБУ 9/99). Выручка определяется на дату подписания акта приемки-передачи объекта строительства в размере стоимости переданного объекта, установленной в договоре.

Расходы на строительство собираются в общем случае на счете счета 20.01 "основное производство" (п. 2.3 Письма Минфина России от 30.12.1993 N 160, письмо Минфина РФ от 18.05.2006 N 07-05-03/02).

### 2.16. Налогообложение

Общество является плательщиком налога на прибыль согласно п. 1 ст. 246 Налогового кодекса РФ. Налог на прибыль исчисляется в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ. Общество определяет доходы и расходы методом начисления



Объектом налогообложения по налогу на прибыль признается полученная Обществом прибыль, которая представляет собой полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, определяемых в соответствии с главой 25 НК РФ (ст. 247 НК РФ).

Средства, поступившие от инвесторов (дольщиков) на финансирование объекта строительства, включая заемные средства, учитываются отдельно от иных видов деятельности Общества. На основании пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ такие средства не учитываются в составе доходов при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

В соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2023 год налогооблагаемая прибыль составила **32 756** тыс. руб., сумма налога на прибыль соответственно составила 6 551 тыс. руб. (**32 756** тыс. руб. \*20%)

## 2.17. Связанные и аффилированные стороны

Лицами, способными повлиять на деятельность Общества, являются:

№ п/п	Наименование связанного лица (аффилированного)	Основание, по которому лицо является связанным (аффилированным)
1	ООО «Интерстрой» – участник с долей 100% в Уставном капитале	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
2	Кушев Денис Валерьевич – Генеральный директор ООО «СЗ «Симфония»	лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа.
3	ООО «Виктория К.» ОГРН 1149204034770 ООО «СЗ «Кречет» ОГРН 1149204035166 ООО «Дементор» ОГРН 1149204035177 ООО «Васко ЛТД» ОГРН 1149204041667 ООО «ИНТЕРПАРТНЁР» ОГРН 1169204051334 ООО «СЗ «Амурский» ОГРН 1199112009095 ООО «СЗ «Бакунинский» ОГРН 1199112009436 ООО «СЗ «Ботаника» ОГРН 1199112014661 ООО «СЗ «ЦентрПарк» ОГРН 1209100008270	Кушев Денис Валерьевич является лицом, выполняющим функции единоличного исполнительного органа.
5	ООО «ИНТЕРПАРТНЁР» ОГРН 1169204051334 ООО «Мастер-Универсал» ОГРН 1149204017918	Кушев Денис Валерьевич является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица)

6	ООО «СЗ «Амурский» ОГРН 1199112009095 ООО «СЗ «Апарт-Ливадия» ОГРН 1199112009040 ООО «СЗ «Бакунинский» ОГРН 1199112009436 ООО «СЗ «ЖК Ботаника» ОГРН 1199112014661 ООО «СЗ «ВАСКО Н» ОГРН 1199112012538 ООО «СЗ «ЦентрПарк» ОГРН 1209100008270 ООО «СЗ «Гвардейское» ОГРН 1209100015080 ООО «СЗ «Керченское» ОГРН1209100015123 ООО «СЗ «Парковые кварталы» ОГРН 1209100017059 ООО «СЗ «Корабельный-2» ОГРН 1199112012450 ООО «СЗ «ЖК Трубаченко» ОГРН 1199112016608 ООО «СЗ «Крымский» ОГРН 1219100014990 ООО «СЗ «Мирный» ОГРН 1219100015353 ООО «СЗ «Бахчисарайский» ОГРН 1219100015397 ООО «СЗ «Горки Парк» ОГРН 1219100015375 ООО «СЗ «Николаевский» ОГРН 1199112012329 ООО «СЗ «ЖК Южнобережный» ОГРН 1229100013284 ООО «СЗ «Сочинский рассвет» ОГРН 1239100014702 ООО «СЗ «Южнобережный» ОГРН 1229100004099 ООО «СЗ «ЖК Крылова» ОГРН 1239100011908 ООО «СЗ «Яхтенные марины Крыма» ОГРН 1229100009709 ООО «СЗ «Северное сияние» ОГРН 1239100007343 ООО «СЗ «ЖК Индустриальный» ОГРН 1239100011875 ООО «СЗ «Севастопольский» ОГРН 1239100007365	ООО «ИнтерСтрой» является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
8	Небесный С.В.	Конечный бенефициар
9	ООО «АРС-ИНВЕСТ» ОГРН 1149102032925 ООО «Управление механизацией» ОГРН 1149204010086 ООО «СЗ «Мастер-Универсал» ОГРН 1149204017918 ООО «Севагротранс» ОГРН 1149204032339 ООО «СЗ «Кречет» ОГРН 1149204035166 ООО «ИнтерСтрой» ОГРН 1169102075042 ООО «СЗ «Вишневый сад» ОГРН 1179102002518 ООО «СЗ «Судакский» ОГРН 1189102008446 ООО «Интер Строй» ОГРН 1199112012440 ООО «ВАСКО ЛТД» ОГРН 1149204041667 ООО «КСМ» ОГРН 1229100016100	Небесный С.В. является участником, имеющим существенную долю участия.
10	ООО «Магистраль» ОГРН 1149204003860 ООО «Севскладсервис» ОГРН 1149204038565	Небесный С.В. является лицом, ответственным за ведение дел в нем

Перечень операций со связанными лицами:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за период (тыс.руб.)	Сумма остатка задолженности на 31.12.2023г., тыс.руб.	Форма совершения расчетов/Сроки погашения
1	ООО «Севскладсервис»	Расчеты за оказание услуг по аренде помещения	24	24	Безналичная/1 кв. 2024г.
2	ООО «Интер Строй»	Расчеты за оказание комплексной рекламной услуги	1 089	1	Безналичная/1 кв. 2024г.



3	ООО «Севагротранс»	Расчеты за оказание услуг технического заказчика, начисленные проценты по договорам займа, прочие услуги предоставленные займы	- 16 4 000	4 325 16 500	Безналичная/1 кв. 24г. 31.12.2024г. 31.12.2024г.
4	Куцев Денис Валерьевич	Оплата труда	69	-	-
5	ИНТЕРСТРОЙ ООО	Соглашение о возмещении затрат от 20.11.2019	-	2 255	01.04.2024г.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу и суммы операций по ним.

Размер вознаграждения управленческого персонала определяется положениями трудового договора, а также Положением об оплате и премировании, действующие в Обществе.

Состав отраженного в пояснениях основного управленческого персонала 2023 г.:

- генеральный директор;
- коммерческий директор;
- главный бухгалтер

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений, руб. за 2023г/2022г						
	Оплата труда 2023\2022	Оплата ежегодного отпуска	Компенсация отпуска при увольнении	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и
Куцев Денис Валерьевич, 2023г/генеральный директор 2022	64634,57 38994,94	4051,74 3362,80	-	-	-	8929,00 5507,00	-
Марушенко Александр Викторович, 2023г/Александр Викторович, коммерческий директор 2022	216071,43 -	- -	-	-	-	28089,00	-
Коржевнич Марина Викторовна, главный бухгалтер	36958,33 -	3390,3 -	-	-	-	5245,00	-
<b>Итого: 2023г\2022</b>	<b>317664,33 38994,94</b>	<b>7442,12 3362,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42263,00 5507,00</b>	<b>-</b>

Начисление дивидендов участникам Общества в течение 2023 года не производилось.

### 3. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество в течение 2023 г. участвовало в судебных разбирательствах в качестве истца. По состоянию на 31.12.2023 года дело прекращено.

### 4. Политика управления финансовыми рисками

#### Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество будет получать по дебиторской задолженности. Общество планирует заключать сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. При получении информации об изменениях

платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникнет существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

**Риск по финансовым обязательствам.**

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

**Риск ликвидности.**

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

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

**Процентный риск.**

Общество планирует привлекать краткосрочные кредиты банков в национальной валюте. В основном это кредиты с фиксированной процентной ставкой. Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

**Управление капиталом.**

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

**5. Стоимость чистых активов. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.**

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

Стоимость чистых активов Общества на конец отчетного периода составляет 69 917 тыс. руб., что больше уставного капитала. В течение 2022 – 2023гг. Общество получало доходы от основной деятельности.

В течение 2022-2023 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

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

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

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно



повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

#### **6. Отчетность по сегментам.**

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность. Использовать правила ПБУ 12/2010 для формирования бухгалтерской отчетности должны организации – эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Общество таковым не является.

#### **7. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые могли бы иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

#### **8. Прекращаемая деятельность.**

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

#### **9. Государственная помощь.**

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

#### **10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

#### **11. Обеспечение обязательств и платежей.**

По состоянию на 31.12.2023г. Обеспечением обязательств по кредитному договору № 00.19-6/01/005/20 от 21.05.2020г. перед банком АО «АБ «РОССИЯ является:

- договор о залоге недвижимого имущества №82 АА 332209 от 18.12.2023г. прав требования по договору аренды земельного участка б/н от 26.09.2023г., действительного до 20.12.2028г. площадью 38 107 м<sup>2</sup>, кадастровый номер 90:18:020114:289, находящегося по адресу Республика Крым, г. Евпатория, пгт Заозерное, ул. Олимпийская, з/у 2.

Генеральный директор  
ООО «СЗ «Симфония»



Д.В. Кушев

«29» января 2024г.

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

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

с.1

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 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		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

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



Руководитель \_\_\_\_\_ **Щев Денис Валерьевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2024 г.



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	5 631	-	-	(268)	-	-	-	-	5 631	-	(268)
	5210	за 2022г.	51 918	(8 653)	-	(51 918)	14 069	(5 416)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	-	-	5 631	-	-	(268)	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	51 918	(8 653)	-	(51 918)	14 069	(5 416)	-	-	-	-	-	-	(268)
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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	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	104	70	22
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_ Кушев Денис Валерьевич  
(расшифровка подписи)

29 января 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
											первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Выданные займы	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	8 600	-	-	-	-	-	8 600	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Выданные займы	5306	за 2023г.	-	-	8 600	-	-	-	-	-	8 600	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	8 600	-	-	-	-	-	8 600	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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



Руководитель  
29 января 2024 г.

Куцев  
Ифровка под

**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.	209 074	-	209 074	17 853	(151 081)	-	-	-	X	75 846	-	75 846
	5420	за 2022г.	402 989	-	402 989	1 174 740	(1 368 655)	-	-	-	X	209 074	-	209 074
в том числе:														
	5401	за 2023г.	-	-	-	125	(125)	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	-	-	-	893	(893)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	209 074	-	209 074	591	(141 716)	-	-	-	-	67 949	-	67 949
	5422	за 2022г.	-	-	-	740 322	(531 248)	-	-	-	-	209 074	-	209 074
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	4 940	-	-	-	-	-	4 940	-	4 940
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	3 548	(591)	-	-	-	-	2 957	-	2 957
	5425	за 2022г.	402 989	-	402 989	401 405	(804 394)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	8 649	(8 649)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	32 120	(32 120)	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залого

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



Руководитель Кущев Денис Валерьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 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)	поступление	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 199	-	
	5521	за 2022г.	485 532	-	-	-	(691 749)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	9 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 520
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	43 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 520
Расчеты с участниками ДС	5505	за 2023г.	-	-	4 159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 159
	5525	за 2022г.	485 532	-	319 630	-	(691 749)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000
Долгосрочная дебиторская задолженность	5506	за 2023г.	-	-	14 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000
	5526	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	119 163	-	127 302	-	(209 383)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 754
	5530	за 2022г.	33 791	-	76 057	-	(104 098)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 163
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 650	-	95 190	-	(90 816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 024
	5531	за 2022г.	-	-	20 259	-	(14 609)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 650
Авансы выданные	5512	за 2023г.	100	-	6 019	-	(4 289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 830
	5532	за 2022г.	33 791	-	55 798	-	(89 489)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	5 138	-	(2 989)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 672
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с участниками ДС	5514	за 2023г.	113 413	-	20 955	-	(111 289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 079
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 413
Итого	5500	за 2023г.	119 163	-	198 501	-	(209 383)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 953
	5520	за 2022г.	519 323	-	395 687	-	(795 847)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 163



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	34 033	281	(7 746)	-	766	-	-	25 782
в том числе:	5571	за 2022г.	957 871	389 160	14 420	(1 221 759)	-	139 692	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	461 008	69 374	14 310	(544 692)	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	24 000	261	(7 319)	-	-	-	-	16 942
	5573	за 2022г.	11 331	-	110	(11 422)	-	19	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	5 874	(427)	-	-	766	-	-	4 681
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с участниками ДС	5555	за 2023г.	-	4 159	-	-	-	X	X	X	4 159
	5575	за 2022г.	485 532	319 786	-	(665 645)	-	139 673	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	263 342	44 743	-	(232 950)	-	766	-	5 672	81 573
в том числе:	5580	за 2022г.	25 941	357 287	21	(259 599)	-	139 692	-	-	263 342
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	93 821	20 969	-	(69 623)	-	-	-	-	45 167
	5581	за 2022г.	25 399	327 479	-	(269 057)	-	-	-	-	93 821
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 808	6 561	(22 031)	-	-	-	-	5 672	-
кредиты	5583	за 2022г.	1	9 808	(1)	-	-	-	-	-	9 808
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	20 040	20 000	-	(20 040)	-	-	-	-	20 040
	5585	за 2022г.	-	-	21	-	-	19	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	(541)	-	766	-	-	766
	5586	за 2022г.	541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с участниками ДС	5567	за 2023г.	139 673	17 223	(121 256)	-	-	-	X	X	35 640
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	139 673	X	X	139 673
Итого	5550	за 2023г.	263 342	78 776	261	(240 696)	-	X	-	5 672	107 355
	5570	за 2022г.	983 812	746 447	14 441	(1 481 358)	-	X	-	-	263 342

## 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 \_\_\_\_\_ Кушев Денис Валерьевич  
(подпись)

(расшифровка подписи)

29 января 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	125	893
Расходы на оплату труда	5620	2 469	42
Отчисления на социальные нужды	5630	652	13
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	9 736	31 300
Итого по элементам	5660	12 982	32 248
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	12 982	32 248

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



Руководитель Кушев Денис Валерьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 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	27 256	8 130	(90)	-	35 295
в том числе:						
резерв по гарантийному ремонту	5701	27 165	7 913	-	-	35 078
резерв ежегодных отпусков	5702	-	217	-	-	217



Руководитель Кушев Денис Валерьевич  
(расшифровка подписи)

29 января 2024 г.



**8. Обеспечения обязательств**

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



Руководитель \_\_\_\_\_ Кушев Денис Валерьевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2024 г.

**9. Государственная помощь**

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



Руководитель Кушев Денис Валерьевич  
(расшифровка подписи)

29 января 2024 г



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

Всего 53

*(Подпись)*  
Директор **В. И. Волд** Був

