

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «ЭНКО ИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ЭНКО ИНВЕСТ» (ОГРН 1177232036442), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ЭНКО ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Участники аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Орлова Наталья Анатольевна
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21606060508)



Петаева Юлия Леонидовна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606060554)

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью «АЛИСАН»,
625026, город Тюмень, улица Мельникайте, дом 106, офис 257,
ОРНЗ 11606061745

«15» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНКО ИНВЕСТ"	по ОКПО	21832319		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7203437889		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД 2	71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	625003, Тюменская область, г.о. Город Тюмень, г Тюмень, ул Перекопская, дом 19, этаж 5				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АЛИСАН"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7202037246		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027200785281		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	83 458	80 937	2 768
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	162 212	129 469	125 030
3.1	Финансовые вложения	1170	803 031	760 940	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 874	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 051 575	971 346	127 798
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2 537 055	2 313 567	2 062 616
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 257	10 421	11 335
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 473 981	5 276 955	3 652 282
	в том числе:				
	ДДУ		254 428	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70 000	19 627	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	670 473	1 310 016	410 446
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 754 766	8 930 586	6 136 679
	БАЛАНС	1600	5 806 340	9 901 932	6 264 477

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 310 083	568 327	257 950
	Итого по разделу III	1300	1 310 093	568 337	257 960
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	325 556	4 651 105	816 458
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 627	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	6 250	4 105 965	2 538 217
	в том числе:				
	Аренда земельного участка		6 250	-	-
	ДДУ		-	4 105 965	2 538 217
	Итого по разделу IV	1400	334 434	8 757 070	3 354 675
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3	22 126	22 020
5.3	Кредиторская задолженность	1520	697 501	550 765	599 390
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 586	2 534	1 073
5.3	Прочие обязательства	1550	3 456 724	1 100	2 029 359
	в том числе:				
	ДДУ		3 455 727	1 100	2 029 359
	Аренда земельного участка		997	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 161 813	576 525	2 651 842
	БАЛАНС	1700	5 806 340	9 901 932	6 264 477



Руководитель

(подпись)

Низамова Елена Валериевна

(расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНКО ИНВЕСТ"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД 2	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	21832319		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7203437889		
			71.12		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
13	Выручка	2110	1 193 115	540 698
13	Себестоимость продаж	2120	(81 072)	(99 790)
13	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 112 043	440 908
13	Коммерческие расходы	2210	(810)	(2 577)
14	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 111 233	438 331
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	39 134	22 311
14	Проценты к уплате	2330	(44 669)	(37 813)
14	Прочие доходы	2340	21 473	20 777
15	Прочие расходы	2350	(102 965)	(53 448)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 024 206	390 158
15	Налог на прибыль	2410	(205 977)	(79 659)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(206 224)	(79 659)
	отложенный налог на прибыль	2412	247	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	818 229	310 499

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	818 229	310 499
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Низамова Елена
Валериевна
(расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
21832319	
7203437889	
71.12	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНКО ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

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	10	-	-	-	257 950	257 960
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	310 499	310 499
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	310 499	310 499
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(122)	(122)
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	(122)	(122)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

ДИВИДЕНДЫ

3227

X

X

X

X

-

-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	568 327	568 337
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	818 227	818 227
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	818 227	818 227
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(76 471)	(76 471)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(76 471)	(76 471)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	1 310 083	1 310 093

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 310 093	568 336	257 960



Руководитель Низамова Елена Валериевна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 7 февраля 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНКО ИНВЕСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Деятельность в области инженерных изысканий,
инженерно-технического проектирования, управления
проектами строительства, выполнения строительного
контроля и авторского надзора, предоставление технических
консультаций в этих областях

по
ОКВЭД 2

Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
21832319		
7203437889		
71.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 297 356	213 900
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 272 912	127 410
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	24 444	86 490
Платежи - всего	4120	(2 535 650)	(2 291 822)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 531 561)	(2 193 914)
в связи с оплатой труда работников	4122	(98 736)	(23 271)
процентов по долговым обязательствам	4123	(426 640)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(53 861)
прочие платежи	4129	(478 713)	(20 776)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 761 706	(2 077 922)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	75 614	12 333
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	75 200	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	414	12 333
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(167 664)	(780 567)
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	(167 664)	(780 567)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(92 050)	(768 234)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	106 248	3 745 725
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	106 248	3 745 725
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	(4 415 448)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(76 471)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 338 977)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 309 200)	3 745 725
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(639 544)	899 569
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 310 015	410 446
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	670 471	1 310 015
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
(подпись)

Низамова Елена Валериевна
(расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
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 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Низимова Елена Валериевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

(подпись)

7 февраля 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		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	82 678	(1 740)	4 304	(69)	-	(4 065)	-	89 266	(5 807)
	5210	за 2022г.	3 281	(512)	79 563	(166)	43	(1 272)	-	82 678	(1 740)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	2 745	(636)	-	(69)	-	(788)	-	2 676	(1 424)
	5211	за 2022г.	275	(160)	2 470	-	-	(476)	-	2 745	(636)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	332	(117)	-	-	-	(117)	-	332	(234)
	5212	за 2022г.	440	(7)	-	(107)	11	(121)	-	332	(117)
Здания	5203	за 2023г.	72 140	(553)	3 404	-	-	(2 250)	-	75 544	(2 803)
	5213	за 2022г.	340	(107)	71 800	-	-	(446)	-	72 140	(553)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	475	(237)	-	-	-	(59)	-	475	(296)
	5214	за 2022г.	475	(178)	-	-	-	(59)	-	475	(237)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	-	-	900	-	-	(13)	-	900	(13)
	5215	за 2022г.	58	(32)	-	(58)	32	(1)	-	-	-
ППА Земельные участки	5206	за 2023г.	5 293	-	-	-	-	(669)	-	7 646	(669)
	5216	за 2022г.	-	-	5 293	-	-	-	2 352	5 293	-
Сооружения	5207	за 2023г.	1 693	(198)	-	-	-	(169)	-	1 693	(367)
	5217	за 2022г.	1 693	(28)	-	-	-	(169)	-	1 693	(197)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	133 731	(4 262)	37 839	-	-	(5 097)	-	171 570	(9 359)
	5230	за 2022г.	125 972	(942)	7 759	-	-	(3 320)	-	133 731	(4 262)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	133 731	(4 262)	37 839	-	-	(5 097)	-	171 570	(9 359)
	5231	за 2022г.	125 972	(942)	7 759	-	-	(3 320)	-	133 731	(4 262)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	10 145	47 984	(10 145)	(47 984)	-
	5250	за 2022г.	30 841	151 205	(60 687)	(111 213)	10 145
в том числе:							
Сети связи "Айвазовский"	5241	за 2023г.	10 145	10 145	10 145	(10 145)	-
	5251	за 2022г.	10 145	-	-	-	10 145
ЖР "Айвазовский", ГП-3.3, Секция 1, Офис 18 (2этаж) 72:23:0111001:4539	5242	за 2023г.	-	18 910	-	(18 910)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
ЖР "Айвазовский", ГП-3.3, Секция 1, Офис 18 72:23:0111001:4539	5243	за 2023г.	-	18 929	-	(18 929)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание г.Тюмень, ул. Пожарных и спасателей, д.5, корпус 2 72:23:0111001:3762	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	20 695	7 759	-	(28 454)	-
Офис Пожарных и спасателей, дом 5, корпус 1, помещение 17 72:23:0111001:3532	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	67 552	28 869	(38 684)	-
Офис Пожарных и спасателей, дом 5, корпус 1, помещение 17 72:23:0111001:3531	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	64 687	28 736	(35 950)	-
Офис Пожарных и спасателей, дом 5, корпус 1, помещение 17 72:23:0111001:3530	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	3 652	3 082	(571)	-
СЦ Айва Шкаф для одежды №1	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	184	-	(184)	-
СЦ Айва Обеденный стол	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	102	-	(102)	-
СЦ Айва Кофе-точка №1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	314	-	(314)	-
СЦ Айва Кофе-точка №2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	449	-	(449)	-
СЦ Айва Шкаф для одежды №2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	206	-	(206)	-
СЦ Айва Стеллаж №1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	184	-	(184)	-
СЦ Айва Стеллаж №2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	103	-	(103)	-
СЦ Айва Шкаф для одежды №3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	143	-	(143)	-
СЦ Айва Шкаф для одежды №4		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	128	-	(128)	-
СЦ Айва Стеновая панель с мягким сиденьем		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	151	-	(151)	-
СЦ Айва Диван		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	116	-	(116)	-
СЦ Айва Стойка ресепшн		за 2023г.	-	-	-	-	-

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	6 977	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	582	32	654
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 Низамова Елена Валериевна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	760 940	-	42 091	-	-	803 031	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	760 940	-	-	760 940	-	-
в том числе:										
Займы выданные	5302	за 2023г.	760 940	-	42 091	-	-	803 031	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	760 940	-	-	760 940	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	19 627	-	50 373	-	-	70 000	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	196 270	-	-	19 627	-	-
в том числе:										
Займы выданные	5306	за 2023г.	19 627	-	50 373	-	-	70 000	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	19 627	-	-	19 627	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	780 567	-	92 464	-	-	873 031	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	957 210	-	-	780 567	-	-

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____ Низамова Елена
 (подпись) Валериевна
 (расшифровка подписи)

23
 7 февраля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 313 567	-	2 313 567	6 572 440	(6 348 952)	-	X	2 537 055	-	2 537 055
	5420	за 2022г.	2 062 616	-	2 062 616	2 180 620	(1 929 668)	-	X	2 313 567	-	2 313 567
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	81 311	-	81 311	137 569	(187 093)	-		31 787	-	31 787
	5421	за 2022г.	24 230	-	24 230	182 581	(125 499)	-		81 311	-	81 311
Готовая продукция	5402	за 2023г.	1 215	-	1 215	4 185 950	(1 836 703)	-		2 350 462	-	2 350 462
	5422	за 2022г.	1 555 247	-	1 555 247	-	(1 554 032)	-		1 215	-	1 215
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	110 954	-	110 954	31 390	(119 187)	-		23 157	-	23 157
	5423	за 2022г.	64 789	-	64 789	186 600	(140 434)	-		110 954	-	110 954
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	2 120 086	-	2 120 086	2 216 722	(4 205 159)	-		131 649	-	131 649
	5425	за 2022г.	418 350	-	418 350	1 808 862	(107 126)	-		2 120 086	-	2 120 086
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	810	(810)	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	2 577	(2 577)	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Низимова Елена
Валериевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

25

7 февраля 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	8 757 070	188 295	-	(8 583 558)	-	-	-	-	331 807
в том числе:	5571	за 2022г.	3 354 674	5 406 308	-	(3 912)	-	-	-	-	8 757 070
кредиты	5552	за 2023г.	4 214 272	95 198	-	(4 309 470)	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	375 713	3 838 559	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	436 833	63 064	-	(174 341)	-	-	-	-	4 214 272
	5573	за 2022г.	440 745	-	-	(3 912)	-	-	-	-	325 556
прочая	5554	за 2023г.	4 105 965	33	-	(4 099 747)	-	-	-	-	436 833
	5574	за 2022г.	2 538 216	1 567 749	-	-	-	-	-	-	6 251
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	4 105 965
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	573 992	129 321	130 710	(338 763)	-	-	X	-	4 154 227
в том числе:	5580	за 2022г.	2 650 768	110 357	-	(2 187 133)	-	-	204 320	-	573 992
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	201 724	125 644	1	(56 328)	-	-	-	-	271 041
авансы полученные	5581	за 2022г.	273 803	70 227	-	(142 306)	-	-	-	-	201 724
	5562	за 2023г.	27	1	-	-	-	-	-	-	28
	5582	за 2022г.	-	28	-	(1)	-	-	-	-	27
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 649	3 490	-	-	-	-	204 320	-	209 459
кредиты	5583	за 2022г.	1 342	307	-	-	-	-	-	-	1 649
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	22 126	-	130 709	(152 832)	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2022г.	22 020	106	-	-	-	-	-	-	3
	5566	за 2023г.	347 366	186	-	(129 603)	-	-	-	-	22 126
ДДУ	5586	за 2022г.	324 244	39 689	-	(16 567)	-	-	-	-	217 969
	5567	за 2023г.	1 100	-	-	-	-	-	X	-	347 366
Итого	5587	за 2022г.	2 029 359	-	-	(2 028 259)	-	-	X	-	3 455 727
	5550	за 2023г.	9 331 062	287 616	130 710	(8 922 321)	-	-	204 320	-	1 100
	5570	за 2022г.	6 005 442	5 516 665	-	(2 191 045)	-	-	X	-	4 486 034
											9 331 062

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
Низамова Елена
Валерьевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

7 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	184 689	115 984
Расходы на оплату труда	5620	90 303	20 150
Отчисления на социальные нужды	5630	15 007	3 538
Амортизация	5640	1 850	632
Прочие затраты	5650	1 925 684	1 671 136
Итого по элементам	5660	2 217 533	1 811 440
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 135 651)	(1 709 073)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	81 882	102 367

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



Руководитель _____
 Низимова Елена
 Валериевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 7 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 534	5 051	-	-	7 585
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	2 534	5 051	-	-	7 585



Низамова Елена
Валериевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

7 февраля 2024 г.

В. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	103 280	3 964 328	2 244 019
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	4 329 707	4 248 376	6 172 992
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Низамова Елена Валериевна
 (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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	-	-	-	-



Низамова Елена
Валериевна

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭНКО ИНВЕСТ»
ЗА 2023 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ	9
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ КАК ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.	9
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
3.4.	ЗАПАСЫ	10
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
3.7.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
3.8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	11
3.9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.10.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	11
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
3.12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.13.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
3.14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	13
3.15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
3.16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	15
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	16
5.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
6.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
7.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	27
8.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ	27
9.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.	28
10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
11.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭНКО ИНВЕСТ» за 2023 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ЭНКО ИНВЕСТ», сокращенное фирменное наименование общества: ООО «ЭНКО ИНВЕСТ» (далее - Общество).

Дата государственной регистрации общества: 14.12.2017

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области

Основной государственный регистрационный номер: 1177232036442

Основные направления деятельности общества: 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 60 человек (на 31 декабря 2022 г. – 13 чел.).

Общество зарегистрировано по адресу: г. Тюмень, ул. Перекопская, 19, 5 этаж.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Низамова Елена Валериевна.

2. АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании вышеупомянутых законов и положений.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Основные средства

В соответствии с п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной

стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Установлен лимит стоимости основных средств – 100 тыс.руб. Несущественные активы стоимостью менее установленного лимита списываются в расходы единовременно в момент передачи в производство и учитываются за балансом с целью осуществления контроля за их сохранностью.

Ликвидационная стоимость по объектам основных средств, учитываемых на балансе Общества признается равной нулю, ввиду отсутствия намерения получать доход от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока их полезного использования.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях увеличения ее на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации в месяцах устанавливаются как период, в течение которого Общество предполагает использовать актив с целью получения материальной выгоды.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Резерв под обесценение НЗП не создается, если на отчетную дату доля предполагаемой цены продажи услуг, являющихся конечным результатом производственного цикла, не ниже сформированной стоимости соответствующего НЗП и доли предполагаемых затрат на продажу. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по ФИФО.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- 1 Долговые обязательства
- 2 Депозиты
- 3 Доли участия в УК других обществ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от деятельности застройщика после ввода объекта в эксплуатацию и раскрытия счетов эскроу является экономия, полученная от суммы заключенных договоров долевого участия и пропорционально отнесенных затрат на строительство объекта.

Разница между суммой поступивших инвестиций и фактической себестоимостью является финансовым результатом предприятия. Сальдо по счету 86 списывается ежемесячно, по мере подписания актов на счет 90 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы

Расходы признаются и отражаются в бухгалтерском учете с учетом особенностей отражения и признания расходов при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества сейчас или в будущем.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на 26 счете «Общехозяйственные расходы» списывать ежемесячно на счет 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» в разрезе проектов, пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде затрат на строительные-монтажные работы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются одновременно в состав прочих расходов.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам аккредитивы в кредитных организациях со сроком раскрытия три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет аренды

Общество учитывает объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество классифицирует объекты бухгалтерского учета как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; в случае установления в договоре аренды возможности его пролонгации, срок аренды определять исходя из предполагаемого срока пользования предметом аренды. Предполагаемый срок пользования указывать в приказе о принятии к учету предмета аренды.
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

По договорам аренды, при исполнении которых Общество выступает Арендатором, предмет аренды принимать к учету в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде и отражением за балансом справедливой стоимости объекта. Право пользования активом признавать по фактической стоимости, а именно как сумму дисконтированной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Под ставкой дисконтирования понимать ставку дисконтирования, указанную в договоре аренды, а в случае ее отсутствия в договоре аренды ставку дисконтирования определять как ставку, по которой Общество могло бы привлечь или привлекает заемные средства.

Обязательства по аренде подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по аренде в краткосрочную производится, если до момента погашения обязательства по условиям договора остается менее 12 и менее месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрывать данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды развернуто.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». Перевод прочих внеоборотных активов в оборотные производится, если до момента погашения актива остается менее 12 и менее месяцев.

Критерий существенности

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Изменения в учетной политике на 2024 год

Общество планирует уточнить учетную политику в части учета нематериальных активов в связи применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация для раскрытия отсутствует.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ КАК ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Движение и наличие основных средств, объектов аренды, доходных вложений и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе доходных вложений отражены объекты основных средств, переданные в аренду. Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель (Общество).

Доходы и расходы от выбытия предметов аренды в 2022-2023 г. отсутствовали.

Согласно условиям договора риски, связанные с правом собственности на предмет аренды, несет Общество (Арендодатель). С целью снижения риска утраты (порчи, гибели) имущества договорами аренды предусмотрены следующие меры:

- в договоре предоставления в аренду недвижимого имущества установлена ответственность арендатора за сохранность и исправность имущества и систем, ответственность за использование имущества не по назначению;

- в договоре предоставления в аренду недвижимого имущества установлена обязанность арендатора по проведению текущего и аварийного ремонта имущества.

Арендатор несет риски, связанные с тем, что он будет использовать предмет аренды с нарушением условий договора.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.4.ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

3.5.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

3.6.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря:

	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе	670 473	1 310 016	410 446

и на счетах в банках			
----------------------	--	--	--

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация для раскрытия отсутствует

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Согласно Решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2022 год был начислен доход, подлежащий выплате участнику, в 2023 году в сумме 76 470 тыс. руб.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по разделу раскрывается табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредиторы	Период погашения	Валюта кредита	тыс. руб.		
			31 декабря		
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
СБЕРБАНК ПАО		Руб.	0	4 121 438	375 713

Общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2023 г. – 4 538 727 тыс. руб. (в течение 2022 г. погашенных – 0 тыс. руб.; в течение 2021 г. погашенных – 2 206 536 тыс. руб.)

По рублевым долгосрочным и краткосрочным кредитам фиксированные процентные ставки в течение 2023 г. менялись в связи с изменением ключевой ставки ЦБ от 12,25-20,75 %.

Сумма процентов по кредитам, включенная в 2023 г. в состав прочих расходов, составила 0 тыс. руб. (в 2022 г. – 0 тыс. руб., в 2021 г. – 0 тыс. руб.).

Займы

Займодавы	тыс. руб.		
	31 декабря		

	Валюта займа	Период погашения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
ЭНКО ФИНАНС ООО	руб	Более 12 мес		17 271	17 271
ЭНКО ГРУППООО	руб	Более 12 мес		34 070	34 070
ЭНКО РИЭЛТИ ГРУПП ООО	руб	Более 12 мес	26 580	82 266	82 266
ИДК ЭНКО ООО	руб	Более 12 мес	3 100	3 100	3 100
ЭНКО ГАРАНТ ООО	руб	Более 12 мес	75 563	75 563	75 563
Низамова Е.В.	руб	Более 12 мес	68 100	120 100	120 100
ИК ЭНКО	руб	Более 12 мес	93 250	93 250	93 250
РА ЭНКО	руб	Более 12 мес	1 500		
СЦ ООО	руб	Более 12 мес	100	100	100

Общая сумма займов, полученных в 2023 г., составила 16 815 тыс. руб.

Сумма процентов по займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2023 г.- 130 709 тыс. руб., в 2022 г. – 10 279 тыс. руб. в 2021 г. – 9 719 тыс. руб.

Денежные средства в рамках договоров займа на приобретение (создание) инвестиционных активов не привлекались.

3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Вся кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. выражена в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2023 год	2022 год	2021 год
СФР	23		
Итого задолженность перед государственными внебюджетными	23		

	2023 год	2022 год	2021 год
фондами			

Задолженность по налогам и сборам

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

	2023 год	2022 год	2021 год
Налог на добавленную стоимость	1 653	647	598
Налог на доходы ФЛ			
Прочие	205 942	1 003	743
Итого задолженность по налогам и сборам	207 595	1 650	1 341

3.13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства Общества по дисконтированной стоимости, подлежащие оплате в течении срока, превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих краткосрочных обязательств отражены:

- арендные обязательства по дисконтированной стоимости, подлежащие оплате в течении 12 месяцев после отчетной даты;

- обязательства Общества по передаче участникам долевого строительства готового объекта в оценке, установленной договорами долевого участия. Указанные обязательства подлежат исполнению в срок, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

3.14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) (за минусом НДС) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
	1 193 115	(81 072)	1 112 043
Итого за 2023 год	1 193 115	(81 072)	1 112 043

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
	540 698	(99 790)	440 908
Итого за 2022 год	540 698	(99 790)	440 908

Управленческие и коммерческие расходы

Общество несет расходы на содержание помещений к продаже.

	2023 год	2022 год	2021 год
Коммерческие расходы	(810)	(2 577)	(8 239)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Амортизация	(1 268)	(683)
Аренда нежилых помещений	(3 384)	(434)
Расходы на оплату труда и налоги с ФОТ	(105 308)	(23 705)
Расходы на командировки	(2 508)	(310)
Переподготовка кадров, повышение квалификации	(8 095)	(423)
Прочие расходы	(8 920)	(1 827)
Продажи, маркетинг	(92 856)	(34 980)
Управление проектами	(75 000)	(120 000)
Итого управленческие расходы	(297 339)	(120 362)

Управленческие расходы непосредственно связаны с организацией строительства объектов, и включены в состав расходов на строительство.

3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Проценты к получению имеют следующую структуру:

Проценты к получению	2023 год	2022 год
Проценты по займам	39 102	10 046
Проценты по депозитам	32	12 265
Проценты к уплате	39 134	22 311

Проценты к уплате имеют следующую структуру:

Проценты к уплате	2023 год	2022 год
Проценты по займам	(44 669)	(37 813)
Проценты по операционной аренде	()	()
Проценты к уплате	(44 669)	(37 813)

Проценты по аренде земельного участка под объектами строительства в сумме 710 тыс. рублей включены в состав расходов на строительство.

Прочие доходы были представлены следующими статьями:

Прочие доходы	Доходы за 2023 год	Доходы за 2022 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств		
Доходы, связанные с реализацией прочего	167	1 849

имущества		
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	14 206	12 487
Прочие доходы	7 100	5 632
Списание кредиторской задолженности		809
Итого прочие доходы	21 473	20 777

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

Прочие расходы	Расходы за 2023 год	Расходы за 2022 год
Амортизация	8 442	2 471
Услуги банков	64 951	20 135
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	179	2 201
Списание дебиторской задолженности	300	
Прочие расход	29 031	28 586
Страхование	62	55
Итого прочие расходы	102 965	53 448

3.16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге представлена в таблице ниже.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Незавершенное производство		(5 123)	(5 123)
Основное средства		(3 903)	(3 903)
Проценты по обязательствам		(4 110)	(4 110)
Основное средства		3 011	3 011
Арендные обязательства		11 358	11 358
Итого временные разницы		1 233	1 233
Применимая ставка налога, %	20	20	20
Итого ОНА/ОНО по временным разницам		247	247
<i>в т. ч. ОНА</i>		2 874	2 874
<i>в т. ч. ОНО</i>		(2 627)	(2 627)

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	1 024 206	390 158
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	204 841	78 032
Постоянные налоговые расходы	[4]	1 156	1 627

(доходы)			
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	205 997	79 659

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Платежи, связанные с оплатой труда включают НДФЛ и страховые взносы.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О. физического лица, должность)	Характер отношений в соответствии с п.6 ПБУ 11	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал				
Низамова Елена Валериевна		Генеральный директор, управление Обществом		
Основные хозяйственные общества – участники				
Верховцев Андрей Борисович			9,8%	
Миренский Константин Владимирович			9,8%	
Низамова Елена Валериевна		Контроль и влияние	78,4 %	
ООО «Инвестиционная компания «ЭНКО»	ИНН 7203451805		1%	
ООО «ЭНКО Гарант»	ИНН 7203442871		1%	
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
нет				
Дочерние хозяйственные общества				
нет				
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем и влиянием				
	ИНН 7203442871	Низамова Елена Валериевна		

ООО «ЭНКО Гарант»		осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО ГАРАНТ" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Инвестиционная компания «ЭНКО»	ИНН 7203451805	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ИК ЭНКО" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ЭНКО РИЭЛТИ ГРУПП»	ИНН 7204180562	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО РИЭЛТИ ГРУПП" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ЭНКО ДОМ»	ИНН 7202247606	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО ДОМ" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ЭНКО ТРЭЙД»	ИНН 7202247645	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО ТРЭЙД" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
	ИНН 7203395205	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО СТРОЙ"	

ООО «ЭНКО СТРОЙ»		имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕВЕЛОПЕРСКАЯ КОМПАНИЯ «ЭНКО»	ИНН 7202247691	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ИДК "ЭНКО " имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ДОМОВО»	ИНН 7203301944	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ДОМОВО " имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Жилой район «АИЖК»	ИНН 7202208004	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Управляющая компания «Преображенский»	ИНН 72033371638	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Инвестиционная строительная компания «ЭНКО»	ИНН 7203395212	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ИСК ЭНКО " имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ЭНКО ФИНАНС»	ИНН 7203406947	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО ФИНАНС " имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	

ООО «ЭНКО ГРУПП»	ИНН 7203271129	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО ГРУПП" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Градостроительная компания «ЭНКО»	ИНН 7203437864	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ГРК "ЭНКО" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Девелоперская строительная компания «ЭНКО»	ИНН 7203437871	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ДСК "ЭНКО" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Специализированный застройщик "ТСК ЭНКО"	ИНН 7203480098	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ТСК ЭНКО" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ЭНКО Менеджмент»	ИНН 7203442864	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО Менеджмент" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
	ИНН 7203453111	Низамова Елена Валериевна	

ООО "Технический заказчик "ЭНКО"		осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ТЗ ЭНКО" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ЭНКО. Управление проектами»	ИНН 7203485138	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО. Управление проектами" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Рекламное агентство «ЭНКО»	7203485233	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "Рекламное агентство ЭНКО" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
УК «Айвазовский»	ИНН 7203480323	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО "ЭНКО ДЕВЕЛОПМЕНТ"	ИНН 7202227536	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО Девелопмент" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
	ИНН 7203523224	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "СН ЭНКО"	

ООО СН «ЭНКО»		имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов и Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО"		
ООО «ЭНКО»	ИНН 7203519179	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ГАСТРО-ТРЕНДЫ"	
ООО «ГАСТРО-ТРЕНДЫ»	ИНН 7203502520	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ПБ "ЭНКО"	
ООО "ПБ "ЭНКО"	ИНН 7203548853	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО СЕРВИС"	
ООО "ЭНКО СЕРВИС"	ИНН 7203536390	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО РЕГИОНЫ"	
ООО "ЭНКО РЕГИОНЫ"	ООО "ЭНКО РЕГИОНЫ" ИНН 7203546415	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов		

ООО "ЭНКО. ЦР"	ИНН 7203548846	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО. ЦР" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО "ЭНКО. СЕВЕР"	ИНН 8904092730	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "ЭНКО. СЕВЕР" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО УК "НИКОЛЬСКИЙ»	ИНН 7203546430	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
Бенефициарный владелец			
Низамова Елена Валериевна			
Другие связанные стороны			
ИП Низамова Елена Валериевна			
ИНН 720200068103			

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям

Вид задолженности	2023			2022			Условия и сроки осуществления расчетов
	увеличение	погашение	сальдо на 31.12.23	увеличение	погашение	сальдо на 31.12.22	
Кредиторская задолженность основному хозяйственному обществу							
преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам							

												действия до декабря 2026г или 2025-2026
хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием	159 840 399,23	198 240 242,94	288 590 063,44	6 423 621,92	326 989 907,15	безналичный расчет	Проценты по действующим договорам займа 2-13,5% Срок действия до декабря 2026г или 2025-2026					
Другим связанным сторонам	560 547,93	32 012 840,72	60 821,92	599 999,98	31 513 114,71	безналичный расчет	Проценты по действующим договорам займа 2-13,5% Срок действия до декабря 2026г или 2025-2026					
<i>Задолженность по выданным займам, в т.ч. по начисленным процентам</i>												
основному хозяйственному обществу												
преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам												
дочерним хозяйственным обществам												
зависимым обществам												
бенефициарному владельцу												
хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием	206 763 389,65	75 350 000,00	921 799 980,51	790 386 590,86	790 386 590,86	безналичный расчет	Проценты по действующим договорам займа 2-13,5% Срок действия до декабря 2026г или 2025-2026					
Другим связанным сторонам												

Резерв по сомнительной задолженности по связанным лицам в 2023 и 2022 году не образовывали в виду отсутствия таковой. Расчеты со связанными лицами в течении 2023 и 2022 года осуществлялись как в безналичной форме, так и путем зачета взаимных требований.

Основной управленческий персонал Общества

В состав основного управленческого персонала входят:

1	Низамова Елена Валериевна	Генеральный директор
---	---------------------------	----------------------

В 2023 г. Общество выплатило управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 5 883 тыс. руб.

Виды выплат	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
премия	5 883	
Итого	5 883	

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Раскрытие информации о бенефициарном владельце.

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) в целях соблюдения ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем Общества является Низамова Елена Валериевна (гражданство РФ, место рождения г. Нижневартовск, Тюменская область, дата рождения: 03.10.1978 г.)

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация для раскрытия отсутствует.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается

8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Обеспечения и поручительства выданные отражены в таблице

№ п.п.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение, договор №	Наименование организации, по обязательствам которых выдано обеспечение	Сумма обязательства	Дата возникновения обязательства	тыс. руб.
					Дата наступления исполнения обязательства
1	ПАО Сбербанк		4 224 773	09.08.2021	

2	ТКБ БАНК ПАО		104 934	23.08.2022	
---	--------------	--	---------	------------	--

9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г .

Начиная с 24 февраля 2022 г. обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказывают отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании приостановили или прекратили деятельности в России или прекратили поставки продукции в Россию. Обострение геополитической ситуации и санкции привели к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Эти меры наряду с другими обстоятельствами привели к значительному укреплению курса рубля к концу 2023 г.

Сложная геополитическая обстановка затрудняет планирование и сокращает горизонт планирования до нескольких месяцев. Инфляционные ожидания населения и бизнеса снизились, но сохраняются на повышенном уровне.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует осуществлять свой бизнес в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении торговых операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами. Стратегия развития Общества предусматривает увеличение выручки и прибыли, снижение заемных обязательств и сохранении чистых активов в соответствии с действующим законодательством.

Факторов существенной неопределенности не имеется. В случае ухудшения финансовых возможностей Общество может привлекать свободные финансовые ресурсы в виде кредита.

Намерение Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев после 31.12.2023 подтверждается регулярным обсуждением планов работы Общества на 2024 и последующие годы.

Условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной даты оказывающие воздействие на способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность не было.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию финансовых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, региональным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

Риск изменения процентной ставки

Общество в незначительной мере подвержено риску изменения процентной ставки. По условиям кредитного договора процентная ставка установлена следующим образом - ключевая ставка ЦБ + фиксированный процент. Фиксированный процент может изменяться в одностороннем порядке.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

2.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. подверженность Общества кредитному риску не была значительной в силу того, что у Общества отсутствует просроченная задолженность по долговым обязательствам.

2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество полагает, что действующие на данный момент условия заемного финансирования являются комфортными для исполнения.

2. Другие виды рисков

3.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

3.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

3.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа пользователей

Документ аудиторское
заключение

Дата 15.03.2024г

Прошнуровано 52 листов

Иванов
(Иванов) ИСТОВ

Подпись Иванов
М.П.

