

Москва
ул. Щербаковская, д. 3, стр. 2
105318 Москва
Телефон: +7 (915) 593 47 12
E-Mail: angbka@mail.ru
Website: www.аудитмск.рф

Москва, 25 апреля 2024 года

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
и
бухгалтерская отчетность
общества с ограниченной ответственностью
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ»
ИНН 6234145860
за 2023 год**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ОГРН 1156234009986, 390000, Рязанская область, город Рязань, ул. Соборная, д. 14, стр. 1, лит. Б, помещение Н1 (далее Общество), 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 за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пояснение к годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица, в котором описаны факторы неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества в условиях проведения специальной военной операции Российской Федерации на Украине и связанных с этими событиями экономических последствий. Как отмечается в пояснении к годовой бухгалтерской отчетности, эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность. Наше мнение не было модифицировано, в связи с этими обстоятельствами.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого «Общества», за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица отвечающие за корпоративное управление аудируемого «Общества» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит 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 лицами отвечающими за корпоративное управление аудируемого «Общества», 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.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ВашАудит»,

ОГРН 1127746310801,

105318, Город Москва, ул. Щербаковская, д.3, стр.2,

ОРНЗ 12006159456

Генеральный директор,

руководитель аудита, по результатам

которого составлено аудиторское заключение

Градов А.Н. _____

ОРНЗ 21206050705

Москва, 25 апреля 2024 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710001 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная компания" | ИНН | 34472259 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКФС | 6234145860 | | |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКЕИ | 41.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКФС / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)
390000, Рязанская обл, Рязань г, Соборная ул, д. № 14/2, стр. 1, кв. лит В

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

| | | |
|---|-----------------|--|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 289 | 145 | 139 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 2 104 933 | 1 119 261 | 204 669 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 2 105 222 | 1 119 406 | 204 808 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 657 896 | 107 935 | 55 434 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 143 957 | 62 885 | 10 028 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 422 129 | 623 124 | 67 260 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 250 | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 325 | 3 358 | 190 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 3 148 667 | 1 610 312 | 429 819 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 4 373 224 | 2 407 614 | 562 731 |
| | БАЛАНС | 1600 | 6 478 446 | 3 527 020 | 767 539 |

| 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 | 1 871 | 910 | 675 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 881 | 920 | 685 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 2 858 960 | 1 531 165 | 157 099 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 3 148 667 | 1 610 312 | 429 819 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 6 007 627 | 3 141 477 | 586 918 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 468 938 | 384 623 | 179 936 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 468 938 | 384 623 | 179 936 |
| | БАЛАНС | 1700 | 6 478 446 | 3 527 020 | 767 539 |

Руководитель

(подпись)

Михайлов Михаил Олегович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



2

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная компания" | ИНН | 34472259 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 6234145860 | | |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКПОФ / ОКФС | 41.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКЕИ | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 21 928 | 66 661 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (20 727) | (66 294) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 1 201 | 367 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1 201 | 367 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | - | 63 |
| | Прочие расходы | 2350 | - | (136) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 201 | 294 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (240) | (59) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (240) | (59) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 961 | 235 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | 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 | 961 | 235 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель (подпись)

27 марта 2024 г.

**Михайлов Михаил
Олегович**
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 34472259 | | |
| 6234145860 | | |
| 41.20 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная компания"

Организация

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 | 10 | - | - | - | 675 | 685 |
| <u>За 2022 г.</u> | 3210 | - | - | - | - | 235 | 235 |
| Увеличение капитала - всего: | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 235 | 235 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | X | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | X | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | - | X | X |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | - | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | X | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | X | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | 910 | 920 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 961 | 961 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3300 | 10 | - | - | - | 1871 | 1881 |

11

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

| Наименование показателя | Код | Изменения капитала за 2022 г. | |
|---|------|---------------------------------|-----------------------|
| | | На 31 декабря 2021 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 | | |

12

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 1 881 | 920 | 685 |



Михайлов Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2024 г.

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

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная компания" | | ИНН | 34472259 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 6234145860 | | |
| Вид экономической деятельности | | по ОКЕИ | 41.20 | | |
| Строительство жилых и нежилых зданий | | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | 384 | | |
| Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | | | | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 92 245 | 45 506 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 57 467 | 45 126 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 34 778 | 380 |
| Платежи - всего | 4120 | (1 352 409) | (1 400 632) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (1 303 582) | (1 396 405) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (3 670) | (2 050) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | (1) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | (40) |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (45 157) | (2 136) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (1 260 164) | (1 355 126) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |

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

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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
| | | | На начало года | | Выбыло | | Переоценка | | | | |
| | | | 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 | |
| Нематериальные активы - всего в том числе: | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. |
| Всего | 5120 | - |
| в том числе: | 5121 | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

12

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 477 | (332) | 696 | (155) | 155 | (552) | - | - | 1 018 | (729) |
| | 5210 | за 2022г. | 161 | (22) | 316 | - | - | (310) | - | - | 477 | (332) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2023г. | 477 | (332) | 516 | (155) | 155 | (462) | - | - | 838 | (639) |
| | 5211 | за 2022г. | 161 | (22) | 316 | - | - | (310) | - | - | 477 | (332) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2023г. | - | - | 180 | - | - | (90) | - | - | 180 | (90) |
| | 5212 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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. | 1 119 261 | 1 435 075 | (448 707) | (696) | 2 104 933 |
| | 5250 | за 2022г. | 204 669 | 915 031 | (123) | (316) | 1 119 261 |
| в том числе: Незавершенное строительство Радищева | 5241 | за 2023г. | 250 683 | 194 160 | 444 842 | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | 32 318 | 218 365 | - | - | 250 683 |
| Незавершенное строительство Метропарк 2.1 (4-7 секции) | 5242 | за 2023г. | 712 835 | 698 995 | - | - | 1 411 829 |
| | 5252 | за 2022г. | 122 925 | 589 916 | 6 | - | 712 835 |
| Незавершенное строительство Метропарк 2.2 (1-3 секции) | 5243 | за 2023г. | 155 744 | 536 535 | - | - | 692 279 |
| | 5253 | за 2022г. | 49 427 | 106 317 | - | - | 155 744 |
| Комплект (кл-ра, мышь, USB) | 5244 | за 2023г. | - | 3 | 3 | - | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Комплекующие для компьютера | 5245 | за 2023г. | - | 32 | 32 | - | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сетевой фильтр BURO 600SH-16-3-B, 3м, черный | 5246 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Монитор Huawei Mate View 23.8" | 5247 | за 2023г. | - | 27 | 27 | - | - |
| | 5257 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| МФУ лазерный Kyocera M2040DN, A4, белый | 5248 | за 2023г. | - | 102 | - | (102) | - |
| | 5258 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2135DN, A4, белый | 5249 | за 2023г. | - | 55 | - | (55) | - |
| | 5259 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПК iRU Citi 101 в составе INTEL Core i3 12100/GIGABYTE H610M H | | за 2023г. | - | 51 | 51 | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Комплект (клавиатура+мышь) A4TECH Fstyler F1512, USB, проводной | | за 2023г. | - | 3 | 3 | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер в сборе №7 | | за 2023г. | - | 35 | - | (35) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПК iRU Citi 101 в составе INTEL Core i5 12400F/ASUS PRIME H610M-K | | за 2023г. | - | 35 | 35 | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер в сборе №9 | | за 2023г. | - | 46 | - | (46) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Клавиатура +мышь(комплект) USB шт | | за 2023г. | - | 1 | 1 | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер в сборе №10 | | за 2023г. | - | 42 | - | (42) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Сетевой фильтр Вуго 500SH-3-B, 3м, шт | | за 2023г. | - | 1 | 1 | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПК iRU City 101 в составе INTEL Core i3 12100/GIGABYTE H610M H DDR4/2x8Gb/250Gb/500W шт | | за 2023г. | - | 50 | 50 | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер в сборе №11 | | за 2023г. | - | 36 | - | (36) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |

20

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

dd

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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Руководитель
Михайлов Михаил
Олегович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

28

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | 250 | - | - | - | - | - | 250 | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: депозит | | | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2023г. | - | - | 250 | - | - | - | - | - | 250 | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | 250 | - | - | - | - | - | 250 | - | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Михайлов Михаил

Олегович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Handwritten signature

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 | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 107 935 | - | 1 081 636 | (531 675) | - | X | 657 896 | - | |
| | 5420 | за 2022г. | 54 475 | - | 509 174 | (455 714) | - | X | 107 935 | - | |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 99 056 | - | 621 288 | (514 248) | - | 70 252 | 206 097 | - | |
| | 5421 | за 2022г. | 43 324 | - | 445 283 | (389 551) | - | - | 99 056 | - | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | 444 842 | - | - | - | 444 842 | - | |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 8 879 | - | 1 697 | (3 620) | - | - | 6 957 | - | |
| | 5423 | за 2022г. | 11 151 | - | 63 650 | (65 922) | - | - | 8 879 | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | 191 | (191) | - | - | - | - | |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | 152 | (152) | - | - | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | 13 617 | (13 617) | - | - | - | - | |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | 89 | (89) | - | - | - | - | |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5408 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5428 | 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: | | | | |
| 5441 | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5446 | 5446 | - | - | - |



Руководитель

Михайлов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|--|--|---------------------|--------|------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|-------------|----------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | поступление | списание на финансовый результат | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 2 233 436 | - | 1 802 924 | 600 | (466 165) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | 3 570 796 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 496 911 | - | 1 750 596 | - | (14 086) | - | - | - | - | - | - | - | 15 | - | 2 233 436 | - |
| в том числе: | 5511 | за 2023г. | 1 645 150 | - | 1 588 555 | - | (85 038) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 148 667 | - |
| | 5531 | за 2022г. | 429 819 | - | 1 215 331 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 645 150 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 2023г. | 530 253 | - | 238 529 | - | (349 126) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 419 655 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 35 040 | - | 509 283 | - | (14 070) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 530 253 | - |
| Авансы выданные | 5513 | за 2023г. | 32 333 | - | (376) | 600 | (32 000) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | 558 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 32 053 | - | 282 | - | (16) | - | - | - | - | - | - | 15 | - | - | 32 333 | - |
| Прочая | 5514 | за 2023г. | 25 700 | - | 1 916 | - | (25 700) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 916 | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | 25 700 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 700 | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 2 233 436 | - | 1 802 924 | 600 | (466 165) | - | - | - | - | - | - | - | X | - | 3 570 796 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 496 911 | - | 1 750 596 | - | (14 086) | - | - | - | - | - | - | - | X | 15 | 2 233 436 | - |

28

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 дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | перевод из долгосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------------------|-----------|------------------------|---|--|-----------|--------|---|---|---------------------------------------|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 1 531 165 | 1 258 091 | 87 404 | (17 700) | - | - | - | 2 858 960 | |
| | 5571 | за 2022г. | 157 099 | 1 358 294 | 15 773 | (1) | - | - | - | 1 531 165 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | кредиты | 5552 | за 2023г. | 1 457 679 | 1 257 131 | - | - | - | - | 2 714 810 | |
| | 5572 | за 2022г. | 157 084 | 1 300 594 | - | - | - | - | - | 1 457 679 | |
| займы | 5553 | за 2023г. | 57 700 | 960 | - | (17 700) | - | - | - | 40 960 | |
| | 5573 | за 2022г. | - | 57 700 | - | - | - | - | - | 57 700 | |
| проценты по кредиту | 5554 | за 2023г. | 15 786 | - | 87 404 | - | - | - | - | 103 190 | |
| | 5574 | за 2022г. | 15 | - | 15 773 | (1) | - | - | - | 15 786 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | - | |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5560 | за 2023г. | 123 924 | 403 | (40 012) | - | - | - | 468 938 | |
| | 5580 | за 2022г. | 179 936 | 216 378 | 142 | (11 848) | - | 15 | - | 384 623 | |
| авансы полученные | 5561 | за 2023г. | 272 122 | 123 703 | 169 | (14 580) | - | - | - | 381 413 | |
| | 5581 | за 2022г. | 146 045 | 137 748 | 142 | (11 812) | - | - | - | 272 122 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5562 | за 2023г. | 13 | 167 | - | - | - | - | - | 180 | |
| | 5582 | за 2022г. | 13 | - | - | - | - | - | - | 13 | |
| кредиты | 5563 | за 2023г. | 151 | (45) | 234 | (62) | - | - | - | 278 | |
| | 5583 | за 2022г. | 52 | 83 | - | - | - | - | 15 | 151 | |
| займы | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5566 | за 2022г. | 112 338 | 99 | - | (25 370) | - | - | - | 87 067 | |
| Итого | 5586 | за 2023г. | 33 826 | 78 547 | - | (35) | - | - | - | 112 338 | |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | - | |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | - | |
| | 5550 | за 2023г. | 1 915 788 | 1 382 015 | 87 807 | (57 712) | - | X | - | 3 327 898 | |
| | 5570 | за 2022г. | 337 035 | 1 574 672 | 15 915 | (11 849) | - | X | 15 | 1 915 788 | |

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 443 355 | 60 439 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 4 255 | 2 513 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 278 | 754 |
| Амортизация | 5640 | 54 | 54 |
| Прочие затраты | 5650 | 14 705 | 262 |
| Итого по элементам | 5660 | 463 647 | 64 022 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (444 842) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 1 922 | 2 272 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 20 727 | 66 294 |

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



**Михайлов Михаил
Олегович**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2024 г.

31

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |



Михайлов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Михайлов Михаил

Олегович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**
специализированный застройщик
«Северная компания»

390000, г. Рязань, ул. Соборная, д. 14/2, стр.1, лит. В, пом. Н1
тел/факс (4912)95-54-21
ОГРН 1156234009986 ИНН 6234145860 КПП 623401001

Исх. № б/н от 27.03.2024г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Дата создания организации

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Северная Компания» организовано 02.07.2015 г. ИНН 6234145860 ОГРН 1156234009986 Юр. адрес: 390000, Рязанская обл, Рязань г, Соборная ул, дом 14/2, строение 1, лит.В, пом. Н1

2. Размер уставного капитала составляет 10 тыс.руб.

учредители: Михайлов Михаил Олегович – 100% в уставном капитале.

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

| № | Ф.И.О. /Наименование компании | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % |
|---|-------------------------------|---|--|
| 1 | Михайлов Михаил Олегович | лицо имеет 100% общего количества голосов Общества | 100 |

Операции со связанными сторонами в 2023 году отсутствуют.

4. Конечным бенефициарным владельцем ООО специализированный застройщик «Северная Компания» является гражданин РФ:

• Михайлов Михаил Олегович

В соответствии с Протоколом общего собрания участников общества от 16.02.2021 г. директором ООО специализированный застройщик «Северная Компания» избран Михайлов Михаил Олегович.

5. Совет директоров Уставом Общества - не предусмотрен.

35

6. Бухгалтерский учет в 2023 году велся Обществом в соответствии с законодательством Российской Федерации, на основании действующего законодательства, в т.ч. Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету.

7. Основная деятельность, согласно ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

8. Учетная политика ООО специализированный застройщик «Северная Компания» утверждена приказом директора Михайловым Михаилом Олеговичем от 30.12.2021 г.

9. Сальдо по сомнительной задолженности у организации отсутствует.

* Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (ФСБУ 6/2020)

* Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» в момент ввода в эксплуатацию, после факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности. (ФСБУ 6/2020)

* Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования и утверждается приказом руководителя (ФСБУ 6/2020, п.1 Постановления Правительства РФ №1)

* Затраты по ремонту (текущему и капитальному) ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления (ФСБУ 6/2020, п.7, 16 ПБУ 10/99)

* Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, без учета НДС. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику, затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование, транспортно-заготовительные расходы, а также иные затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы (п.5,6 ПБУ 5/01)

* Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала (п.20 ПБУ 10/02)

* По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг, равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п.22 ПБУ 19/02)

* При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

* Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря (п.38 ПБУ 19/2)

* Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах (п.4 ПБУ 15/2008)

* Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе

* В отчете о движении денежных средств отражается свернуто взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также с быстрым оборотом и короткими сроками возврата – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

* Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

9. Финансовые показатели:

доходы за 2023 г. составили 21 928 тыс. руб., в т.ч. по основной деятельности – 21 928 тыс. руб.

расходы за 2023 г. составили 20 727 тыс. руб., в т.ч. по основной деятельности – 20 727 тыс. руб.

основные средства в Обществе на сумму 289 тыс. руб.

10. Среднесписочная численность за 2023 г. составила – 27 человека. Фонд заработной платы за 2023 г. составил – 4 255 тыс. руб.

11. Выплаты управленческому персоналу в тыс. руб. составили:

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| 195 | 54 |

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

12. Общество намерено осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

13. Начало спецоперации на Украине оказывает значительное влияние на Российскую экономику. Организация не может оценить, как будут развиваться события в зоне спецоперации на Украине и какие действия будут предприняты руководством РФ, как эти действия окажут влияние на деятельность Организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, начало спецоперации в Украине и введение санкций в отношении Российской Федерации, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство Организации оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

14. Непрерывность деятельности

Мы оценили, в соответствии с требованиями ПБУ 7/99 «События после отчетной даты», возможность Организации продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев после отчетной даты и считаем, что непрерывность деятельности Организации надежно обеспечена в течении ближайшего календарного года.

ООО специализированный застройщик «Северная Компания» 07 июля 2021 года получено разрешение на строительство многоквартирного жилого дома с нежилыми помещениями (Метропарк 2 корпус) и многоквартирного жилого дома с подземной парковкой (Радищева 1 и 2 этап), на основании которого были заключены кредитные договоры с Банком ВТБ (ПАО) для проектного финансирования строительства объекта по программе ЭКРОУ (О длевом строительстве (214-ФЗ) в последней действующей редакции от 27 июня 2019 года).

На сегодняшний день организация ведёт строительство домов по программе ЭСКРОУ. В 2023 году 29.12.2023 был введен в эксплуатацию построенный жилой дом с подземной парковкой по адресу: г. Рязань ул. Радищева д.32, что характеризует застройщика как финансово ответственную и устойчивую организацию

В 2023 году освоено 1 257 131 тыс. рублей. За весь период строительства понесенные расходы накапливаются на счете 08.03 и будут списаны после окончания строительства по факту раскрытия счетов ЭСКРОУ и поступления денежных средств от покупателей на расчетный счет Организации.

Директор ООО специализированный застройщик «Северная Компания»



Михайлов М.О.

Прошнуровано, пронумеровано
38 (тридцать восемь) листов

Генеральный директор
ООО «Ваш Аудит»

Градov А.Н.

