

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик
«Тюменская строительная компания «ЭНКО»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Тюменская строительная компания «ЭНКО» (ОГРН 1197232013307), 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 «Тюменская строительная компания «ЭНКО» 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,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606060508)



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	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЮМЕНСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ЭНКО"		
Идентификационный номер налогоплательщика	39669966		
Вид экономической деятельности	71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	12300 16		
Единица измерения:	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	8 223	8 624	3 376
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 198 837	320 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	46	-	29 425
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 207 106	328 624	32 801
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 463 679	2 243 948	1 966 146
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	498	498	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 934 487	2 123 388	2 142 306
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 100	121 297	16 738
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	864 046	922 131	10 818
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 275 810	5 411 261	4 136 008
	БАЛАНС	1600	6 482 915	5 739 885	4 168 809

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	1 155 572	119 558	(122 322)
	Итого по разделу III	1300	1 155 582	119 568	(122 312)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	2 090 134	3 273 021	2 430 992
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	2 291 508	1 587 513	1 769 762
	в том числе:				
	ДДУ		2 291 373	-	-
	Аренда земли		136	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 381 643	4 860 534	4 200 754
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	240 353	168 208	90 349
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	30	30	18
	Прочие обязательства	1550	705 307	591 545	-
	в том числе:				
	ДДУ		705 243	-	-
	Аренда земли		64	-	-
	Итого по разделу V	1500	945 691	759 783	90 367
	БАЛАНС	1700	6 482 915	5 739 885	4 168 809



Руководитель _____
(подпись)

Низамова Елена Валериевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЮМЕНСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ЭНКО"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	39669966		
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	7203480098		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
13	Выручка	2110	1 969 423	567 356
13	Себестоимость продаж	2120	(501 482)	(181 574)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 467 941	385 782
13	Коммерческие расходы	2210	(4 480)	-
13	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 463 461	385 782
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	17 023	6 237
14	Проценты к уплате	2330	(17 078)	(17 564)
14	Прочие доходы	2340	6 886	2 409
14	Прочие расходы	2350	(108 027)	(74 278)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 362 265	302 586
	Налог на прибыль	2410	(273 309)	(60 705)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(273 355)	(31 280)
	отложенный налог на прибыль	2412	46	(29 425)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 088 956	241 881

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	1 088 956	241 881
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Низамова Елена
Валериевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

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

Коды	
0710004	
31	12 2023
39669966	
7203480098	
71.12	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "ТЮМЕНСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ЭНКО"

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	-	-	-	(122 322)	(122 312)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	241 880	241 880
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	241 880	241 880
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	X	X	X	-	-
дивиденды	3227	-	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	-	-	-	119 558	119 568
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	1 088 956	1 088 956
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 088 956	1 088 956
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	-	-	-	-	(52 941)	(52 941)
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	(52 941)	(52 941)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	1 155 572	1 155 582

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	-	241 880	(241 880)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	241 880	(241 880)	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	241 880	(241 880)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	241 880	(241 880)	-
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	1 155 582	119 568	(122 312)



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

12 февраля 2024 г.

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 155 582	119 568	(122 312)



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

12 февраля 2024 г.

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

Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ по ОКПО _____
ЗАСТРОЙЩИК "ТЮМЕНСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ЭНКО" ИИНН _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 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 _____
 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
39669966		
7203480098		
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	4 761 971	2 932 503
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	690 546	195 815
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 071 425	2 736 688
Платежи - всего	4120	(3 201 617)	(2 379 882)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 255 821)	(2 249 522)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	(523)
процентов по долговым обязательствам	4123	(208 312)	(119 804)
налога на прибыль организаций	4124	(245 758)	-
прочие платежи	4129	(491 726)	(10 033)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 560 354	552 621
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 938	134
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	8 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 938	134
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(778 640)	(441 297)
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	(778 640)	(441 297)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(766 702)	(441 163)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 279 043	2 960 470
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 279 043	2 960 470
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	(2 572 777)	(2 160 615)
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	(52 941)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 421 898)	(2 160 615)
прочие платежи	4329	(97 938)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 293 734)	799 855
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(500 082)	911 313
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	922 129	10 816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	422 047	922 129
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Низамова Елена Валериевна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

12 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.	10 322	(1 634)	2 950	-	(3 415)	-	-	13 272	(5 049)
	5210	за 2022г.	4 100	(724)	6 222	-	(911)	-	-	10 322	(1 634)
Сооружения	5201	за 2023г.	4 100	(1 302)	-	-	(579)	-	-	4 100	(1 881)
	5211	за 2022г.	4 100	(724)	-	-	(579)	-	-	4 100	(1 302)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	5 972	(332)	2 950	-	(2 782)	-	-	8 922	(3 114)
	5212	за 2022г.	-	-	5 972	-	(332)	-	-	5 972	(332)
ППА Земельные участки	5203	за 2023г.	249	-	-	-	(54)	-	-	249	(54)
	5213	за 2022г.	-	-	249	-	-	-	-	249	-
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.	-	2 950	-	(2 950)	-
	5250	за 2022г.	-	6 222	-	(6 222)	-
в том числе: Тахеометр Leica TS10 2" R500	5241	за 2023г.	-	1 650	-	(1 650)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тахеометр Leica TS07 R500	5242	за 2023г.	-	1 300	-	(1 300)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пропускная система №1	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	2 986	-	(2 986)	-
Пропускная система №2	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	2 986	-	(2 986)	-
Земельный участок: 72:17:1313003:6471.	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	129	-	(129)	-
Земельный участок: 72:17:1313003:6470.	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	120	-	(120)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	195	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7	7	7
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
(залог и др.)				
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



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

12 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	320 000	-	878 837	-	-	-	1 198 837	-
	5311	за 2022г.	-	-	320 000	-	-	-	320 000	-
в том числе:										
Займы выданные	5302	за 2023г.	320 000	-	878 837	-	-	-	1 198 837	-
	5312	за 2022г.	-	-	320 000	-	-	-	320 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	121 297	-	-	(108 197)	-	-	13 100	-
	5315	за 2022г.	16 738	-	104 559	-	-	-	121 297	-
в том числе:										
Займы выданные	5306	за 2023г.	121 297	-	-	(108 197)	-	-	13 100	-
	5316	за 2022г.	16 738	-	104 559	-	-	-	121 297	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	441 297	-	878 837	(108 197)	-	-	1 211 937	-
	5310	за 2022г.	16 738	-	424 559	-	-	-	441 297	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



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

12 февраля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 243 948	-	2 243 948	5 041 991	(5 822 260)	-	X	1 463 679	-	1 463 679	
	5420	за 2022г.	1 966 146	-	1 966 146	6 339 806	(6 062 004)	-	X	2 243 948	-	2 243 948	
в том числе:	5401	за 2023г.	29 834	-	29 834	436 935	(394 724)	-		72 045	-	72 045	
	5421	за 2022г.	41 591	-	41 591	313 825	(325 382)	-		29 834	-	29 834	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	597 235	-	597 235	2 256 176	(2 457 377)	-		396 034	-	396 034	
	5422	за 2022г.	-	-	-	3 071 715	(2 474 479)	-		597 235	-	597 235	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	483 247	-	483 247	72 969	(493 668)	-		62 548	-	62 548	
	5423	за 2022г.	1 912	-	1 912	663 256	(181 921)	-		483 247	-	483 247	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 133 632	-	1 133 632	2 271 430	(2 472 011)	-		933 052	-	933 052	
	5425	за 2022г.	1 922 643	-	1 922 643	2 291 211	(3 080 222)	-		1 133 632	-	1 133 632	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	4 480	(4 480)	-		-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



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

12 февраля 2024 г.

24

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	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	2 123 325	-	1 107 040	-	(295 879)	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	2 142 306	-	2 934 738	-	(2 953 719)	-	-	-	-	2 934 487	
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	45 814	-	236	-	(31 470)	-	-	-	-	14 581
	5531	за 2022г.	8 033	-	37 786	-	(5)	-	-	-	-	45 814	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	446 648	-	286 732	-	(261 314)	-	-	-	-	-	472 066
	5532	за 2022г.	363 070	-	320 187	-	(236 609)	-	-	-	-	-	446 648
Прочая	5513	за 2023г.	9 476	-	140 302	-	(3 095)	-	-	-	-	-	146 683
	5533	за 2022г.	1 442	-	9 383	-	(1 349)	-	-	-	-	-	9 476
ДДУ	5514	за 2023г.	1 621 387	-	679 770	-	-	-	-	-	-	-	2 301 157
	5534	за 2022г.	1 769 762	-	2 567 382	-	(2 715 756)	-	-	X	X	-	1 621 387
Итого	5500	за 2023г.	2 123 325	-	1 107 040	-	(295 879)	-	-	-	X	-	2 934 487
	5520	за 2022г.	2 142 306	-	2 934 738	-	(2 953 719)	-	-	-	X	-	2 123 325

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	4 860 535	2 000 116	-	(2 479 007)	-	-	-	-	4 381 643	
	5571	за 2022г.	4 200 753	4 297 180	-	(3 637 398)	-	-	-	-	4 860 535	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	2 488 292	1 279 043	-	(2 479 007)	-	-	-	-	1 288 328	
	5572	за 2022г.	1 667 969	3 100 743	-	(2 280 419)	-	-	-	-	2 488 292	
займы	5553	за 2023г.	784 729	17 077	-	-	-	-	-	-	801 806	
	5573	за 2022г.	763 022	21 707	-	-	-	-	-	-	784 729	
прочая	5554	за 2023г.	-	136	-	-	-	-	-	-	136	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ДДУ	5555	за 2023г.	1 587 513	703 860	-	-	-	X	X	-	2 291 373	
	5575	за 2022г.	1 769 762	1 174 730	-	(1 356 979)	-	X	X	-	1 587 513	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	759 784	256 638	-	(70 731)	-	-	-	-	945 690	
	5580	за 2022г.	90 367	756 696	(17 740)	(69 537)	-	-	-	-	759 784	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	132 439	87 346	-	(70 408)	-	-	-	-	149 377	
	5581	за 2022г.	88 414	113 562	-	(69 537)	-	-	-	-	132 439	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	6 615	-	-	-	-	-	-	6 615	
	5582	за 2022г.	-	17 740	(17 740)	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	31 385	30 500	-	-	-	-	-	-	61 885	
	5583	за 2022г.	3	31 385	-	-	-	-	-	-	31 385	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	4 414	18 479	-	(323)	-	-	-	-	22 570	
	5586	за 2022г.	1 950	2 464	-	-	-	-	-	-	4 414	
ДДУ	5567	за 2023г.	591 545	113 698	-	-	-	X	X	-	705 243	
	5587	за 2022г.	-	591 545	-	-	-	X	X	-	591 545	
Итого	5550	за 2023г.	5 620 319	2 256 754	-	(2 549 738)	-	-	-	X	5 327 333	
	5570	за 2022г.	4 291 120	5 053 876	(17 740)	(3 706 935)	-	-	-	X	5 620 319	

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

12 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	394 560	324 938
Расходы на оплату труда	5620	497	421
Отчисления на социальные нужды	5630	102	114
Амортизация	5640	3 415	911
Прочие затраты	5650	1 876 348	1 976 713
Итого по элементам	5660	2 274 922	2 303 097
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 768 960)	(2 121 523)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	505 962	181 574

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



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

12 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	30	-	-	-	30



Руководитель _____
 Низимова Елена
 Валериевна
 (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	2 645 672	1 534 750	1 634 050
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	3 584 497	2 880 771	7 395 898
	5811	-	-	-



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

12 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Низамова Елена

Валериевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

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

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ КАК ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	9
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
ЗАПАСЫ	10
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	11
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	13
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (ДЛЯ АО)	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	15
СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	23
ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	23
ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ	23
СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022Г.	23
РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24

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

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЮМЕНСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ЭНКО", сокращенное фирменное наименование общества: ООО «ТСК ЭНКО» (далее - Общество).

Дата государственной регистрации общества: 23.05.2019

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

Основной государственный регистрационный номер: 1197232013307

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 1 человек (на 31 декабря 2022 г. – 1 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.

СУЩЕСТВЕННЫЕ 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 получить 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

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».

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация для раскрытия отсутствует.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

ОБЪЕКТЫ АРЕНДЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ КАК ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

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

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.

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.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде 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.

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.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря:
2023, 2022, 2021

	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в т.ч.	864 046	922 131	10 818
Средства на расчетных счетах	762 827	14 586	30
Средства на специальных счетах в банках	101 216	907 541	10 785
Средства в кассе	3	3	3

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.

ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация отсутствует

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Согласно Решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2022 год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:

2023 год 52 941 тыс. руб.

2022 год 0 тыс. руб.

2021 год 0 тыс. руб.

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.

3.5 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредиторы	Период погашения	Валюта кредита	тыс. руб.		
			31 декабря		
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
СБЕРБАНК ПАО		Руб.	1 275 213	2 418 068	1 622 854

Общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2023 г. – 2 630 209 тыс. руб. (в течение 2022 г. погашенных – 2 280 419 тыс. руб.; в течение 2021 г. погашенных – 273 808 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

тыс. руб.

Займодавец	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
ЭНКО РИЭЛТИ ГРУПП ООО	руб	Более 12 мес	84 626	84 626	79 986
Низамова Е.В.	руб	Более 12 мес	125 660	125 660	125 660
ЭНКО ДЕВЕЛОПМЕНТ	руб	Более 12 мес	443 610	443 610	443 610

Общая сумма займов, полученных в 2023 г., составила 0 тыс. руб.

Сумма процентов по займам, включенная в состав прочих расходов, составила в 2023 г. - 17 078 тыс. руб., в 2022 г. – 17 065 тыс. руб. в 2021 г. – 50 033 тыс. руб.

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

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.

У Общества отсутствуют такие судебные разбирательства в качестве ответчика, которые требуют признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010.

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	64	0	0
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	64	0	

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	2 943	105	3
Прочие	58 942	31 280	3
Итого задолженность по налогам и сборам	61 885	31 385	6

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация для раскрытия отсутствует.

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
	1 969 423	(501 482)	1 467 941
Итого за 2023 год	1 969 423	(501 482)	1 467 941

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
	567 356	(181 574)	385 782
Итого за 2022 год	567 356	(181 574)	385 782

Управленческие и коммерческие расходы

Общество несет расходы на содержание помещений к продаже.

	2023 год	2022 год	2021 год
Коммерческие расходы	(4 480)	0	0

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Амортизация	(3 361)	(911)
Аренда нежилых помещений	(84)	(84)
Расходы на оплату труда и налоги с ФОТ	(598)	(536)
Прочие расходы	(25 876)	(25 219)
Продажи, маркетинг	(138 298)	(93 612)
Итого управленческие расходы	(168 217)	(120 362)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Проценты к получению имеют следующую структуру:

Проценты к получению	2023 год	2022 год
Проценты по займам	13 087	6 100
Проценты по депозитам	3 9356	137
Проценты к уплате	17 023	6 237

Проценты к уплате имеют следующую структуру:

Проценты к уплате	2023 год	2022 год
Проценты по займам	(17 078)	(17 564)
Проценты по операционной аренде	()	()
Проценты к уплате	(17 078)	(17 564)

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 имущества	520	656
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	451	8
Прочие доходы	5 915	1 745
Списание кредиторской задолженности		
Итого прочие доходы	6 886	2 409

Прочие расходы были представлены следующими статьями:

Прочие расходы	Расходы за 2023 год	Расходы за 2022 год
Госпошлина	1 932	4 326
Услуги банков	97 432	67 558
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	625	
Прочие расход	8 038	2 394
Итого прочие расходы	108 027	74 278

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге представлена в таблице ниже.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменени я текущего периода	Сальдо на конец периода
Арендные обязательства		229 650	229 650
Итого временные разницы			
Применимая ставка налога, %	20	20	20
Итого ОНА/ОНО по временным разницам		45930	45930
<i>в т. ч. ОНА</i>		45 930	45 930
<i>в т. ч. ОНО</i>			

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]	1 362 265	302 586
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	272 453	60 517
Постоянные налоговые расходы (доходы)	[4]	856	188
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	273 309	60 705

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.

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		Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТСК ЭНКО»	80%	
Основные хозяйственные общества – участники				
Низамова Елена Валериевна		ООО «ТСК ЭНКО»	80%	
Верховцев Андрей Борисович		ООО «ТСК ЭНКО»	20%	
Миренский Константин Владимирович		ООО «ТСК ЭНКО»	20%	
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем и влиянием				
ООО «ЭНКО ТРЭЙД»	7202247645	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭНКО ТРЭЙД» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов		
ООО «ЭНКО РИЭЛТИ ГРУПП»	7204180562	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭНКО РИЭЛТИ ГРУПП» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов		

ООО «Инвестиционная строительная компания «ЭНКО»	7203395212	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ИСК ЭНКО» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Жилой район «АИЖК»	7202208004	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ЭНКО ФИНАНС»	7203406947	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭНКО» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «ЭНКО ГРУПП»	7203271129	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭНКО ГРУПП»	
ООО «Градостроительная компания «ЭНКО»	7203437864	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ГРК ГРУПП»	
ООО «ИДК ЭНКО»	7202247691	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО «ИДК ЭНКО»	
ООО «ЭНКО Инвест»	7203437889	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО "ЭНКО ИНВЕСТ"	
ООО «ЭНКО Менеджмент»	7203442864	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭНКО Менеджмент»	
ООО "Технический заказчик "ЭНКО"	7203453111	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТЗ ЭНКО» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	

ООО «ЭНКО. Управление проектами»	7203485138	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭНКО. УП» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Рекламное агентство «ЭНКО»	7203485233	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РА ЭНКО» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ДЕВЕЛОПЕРСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	7203437871	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ДСК ЭНКО» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО «Гастро-Тренды»	7203502520	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО "Гастро-Тренды"	
ООО "Энко. Север"	8904092730	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭНКО. Север» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО "ЭНКО РЕГИОНЫ"	7203546415	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭНКО РЕГИОНЫ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	
ООО "ПБ "ЭНКО"	7203548853	Низамова Елена Валериевна осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ПБ ЭНКО» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	

ООО «Управляющая компания «Преображенский»	7203371638	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО "УК "Преображенский"
ООО «УК «Айвазовский»	7203480323	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО "УК "Айвазовский"
ООО «ДОМОВО»	7203301944	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО "ДОМОВО"
ООО УК "НИКОЛЬСКИЙ"	7203546430	Низамова Елена Валериевна имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов ООО УК "Никольский"

Другие связанные стороны	
ИП Низамова Е.В.	720200068103
Бенефициарный владелец	
Низамова Елена Валериевна	

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

Вид задолженности	2023		2022		сальдо на 31.12.22	форма расчетов	Условия и сроки осуществления расчетов
	увеличение	погашение	увеличение	погашение			
<i>Кредиторская задолженность</i> основному хозяйственному обществу							

преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам									
Дочерним хозяйственным обществам									
зависимым обществам									
бенефициарному владельцу хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием другим связанным сторонам	39 441 344,54	40 499 583,10	51 014 970,16	34 292 795,63	52 073 208,71	безналичный расчет			
Дебиторская задолженность основному хозяйственному обществу		20 600 000,00			20 600 000,00				
преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам									
Дочерним хозяйственным обществам									
зависимым обществам									
бенефициарному владельцу хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием другим связанным сторонам	117 579 245,37	34 533 286,69	132 284 027,78	537 214,00	49 218 069,10	Безналичный расчет			
Задолженность по полученным займам, в т.ч. по начисленным процентам основному хозяйственному обществу	100 314 715,57	20 600 000,00	100 314 715,57		20 600 000,00				
преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам									
Дочерним хозяйственным обществам									
зависимым обществам									

бенефициарному владельцу										Проценты по действующим договорам займа 2-13,5% Срок действия до декабря 2026г или 2025-2026
хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием	10 564 720,00	654 728 834,18	15 191 555,62	644 164 114,18					безналичный расчет	Проценты по действующим договорам займа 2-13,5% Срок действия до декабря 2026г или 2025-2026
другим связанным сторонам	6 513 199,97	147 077 761,77	6 513 199,97	140 564 561,80					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										Проценты по действующим договорам займа 2-13,5% Срок действия до декабря 2026г или 2025-2026
хозяйственным обществам, находящимся под общим контролем и влиянием	791 727 793,14	1 231 122 132,85	447 397 627,38	447 397 627,38					безналичный расчет	Проценты по действующим договорам займа 2-13,5% Срок действия до декабря 2026г или 2025-2026
другим связанным сторонам										
<i>Задолженность по дивидендам к уплате</i>										

основному хозяйственному обществу																			
преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам																			
дочерним хозяйственным обществам																			
зависимым обществам																			
бенефициарному владельцу хозяйственным обществом, находящимся под общим контролем и влиянием																			
другим связанным сторонам																			
<i>Задолженность по дивидендам к получению</i>																			
основному хозяйственному обществу																			
преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам																			
дочерним хозяйственным обществам																			
зависимым обществам																			
бенефициарному владельцу хозяйственным обществом, находящимся под общим контролем и влиянием																			
другим связанным сторонам																			
<i>Задолженность по вознаграждениям</i>																			
основному управленческому персоналу																			

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. Вознаграждение основному управленческому персоналу не выплачивалось

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.)

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация для раскрытия отсутствует.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Обеспечения и поручительства выданные отражены в таблице

тыс. руб.					
№ п.п.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение, договор №	Наименование организации, по обязательствам которых выдано обеспечение	Сумма обязательства	Дата возникновения обязательства	Дата наступления исполнения обязательства
1	ПАО Сбербанк		3 584 497	05.04.2023	

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.

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.

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.

2. Механизм управления рисками

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.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 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.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют 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.

3.3 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.

4. Другие виды рисков

4.1 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.

4.2 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.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа пользователей его услуг вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Более того Обществом ведется постоянный мониторинг социально-экономического климата в регионе и с учетом этого принимаются

решения о ценовой политике. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

Е.В. Низмова

«12» февраля 2024 г.



Документ аудиторское
заключение

Дата 15.03.2012

Прошнуровано 18

Ильверетт Валерьевна
М.П. ВИСТОВ

Подпись

Ильверетт Валерьевна

