Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская фирма «Налогообложение. Информатизация. Консультации. Аудит» (Аудиторская фирма «НИКА»)

ИНН 6664078774 / КПП 668501001 Фактический адрес: 620100, г. Екатеринбург, ул. Ткачей , д 23, офис 408,
тел. (343) 2-688-272 E-mail: nika_audit@mail.ru
Р/с 40702810463010021682 в ПАО КБ «УБРиР» г. Екатеринбурга, корсчет 30101810900000000795 БИК 046577795
Член СРО Ассоциация «Содружество» Регистрационный номер 12006096603
Профессиональная ответственность застрахована в ООО «Зетта Страхование»

Публичное акционерное общество «Специализированный застройщик «Тюменьэнергострой»»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

Проверяемый период 01.01.2023– 31.12.2023

г. Екатеринбург, 2024

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская фирма «Налогообложение. Информатизация. Консультации. Аудит» (Аудиторская фирма «НИКА»)

ИНН 6664078774 / КПП 668501001 Фактический адрес: 620100, г. Екатеринбург, ул. Ткачей , д 23, офис 408,
тел. (343) 2-688-272 E-mail: nika_audit@mail.ru
Р/с 40702810463010021682 в ПАО КБ «УБРиР» г. Екатеринбурга, корсчет 30101810900000000795 БИК 046577795
Член СРО Ассоциация «Содружество» Регистрационный номер 12006096603
Профессиональная ответственность застрахована в ООО «Зетта Страхование»

Публичное акционерное общество «Специализированный застройщик «Тюменьэнергострой»»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

Проверяемый период 01.01.2023– 31.12.2023

г. Екатеринбург, 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного Акционерного общества «Специализированный застройщик «Тюменьэнергострой»»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного Акционерного общества «Специализированный застройщик «Тюменьэнергострой»» (ПАО «СЗ ТЭС», далее по тексту «Общество», ОГРН 1027200787118, Адрес местонахождения: 625013, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д.73) 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 за 2023 год
  - отчета о движении денежных средств за 2023 год,
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного Акционерного общества «Специализированный застройщик «Тюменьэнергострой»» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также 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 С ОГОВОРКОЙ

В нарушение п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 утв. Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н в отчетности Общества не отражены изменения в размере отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль связанные с имением размера убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах. В разделе 3 «Основные принципы учетной политики» Пояснений к бухгалтерской бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год не отражена информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций. В связи с чем, показатель по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года и показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года были занижены не менее чем на 4 024 тыс. руб., показатель по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года и показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года были занижены не менее чем на 4 897 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют, так как отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Мы обращаем внимание на подраздел № 6.2 «Непрерывность деятельности» Пояснений к бухгалтерской бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором указано, что произведенный анализ финансовой устойчивости Общества выявил низкий уровень финансовой устойчивости и высокую степень зависимости от Общества от заемных ресурсов а также высокий риск неисполнения обязательств перед кредиторами.

Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Пояснениях, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных

существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление (Совет директоров), несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 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 Общества (Совет директоров), доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества (Совет директоров), заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества (Совет директоров), мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

СВЕДЕНИЯ ОБ НЕЗАВИСИМОМ АУДИТОРЕ

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налогообложение. Информатизация. Консультации. Аудит» (ООО «Аудиторская фирма «НИКА»
Место нахождения	Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, д. 23, офис 408
Основной государственный	1036605184571

регистрационный номер	
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006096603

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000227 от 14.11.2012
ОРНЗ 22006097662

_____ Чернышева Елена Вячеславовна

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «Налогообложение. Информатизация. Консультации. Аудит»
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000227 от 14.11.2012
ОРНЗ 22006097662

_____ Чернышева Елена Вячеславовна

27.04.2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710001
		Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
Организация	ПАО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЭС"	по ОКПО		00119304
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7203003000
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2		41.20
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества /		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		384

Местонахождение (адрес)

625013, Тюменская обл, Тюмень г, 50 Лет Октября ул, дом № 73

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] 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	453 674	576 700	577 540
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	50	50	50
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	453 724	576 750	577 590
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	490 532	180 857	159 421
	в том числе: Долгострочные активы к продаже	12104	75	75	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 182	1 790	1 060
	Дебиторская задолженность	1230	174 104	27 573	27 815
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 854	192	170
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	693 672	210 412	188 466
	БАЛАНС	1600	1 147 396	787 162	766 056

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	150 876	150 876	150 876
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	272 609	272 609	272 609
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	60	60	60
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 686	86 173	95 505
	Итого по разделу III	1300	485 231	509 718	519 050
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	384 197	20 876	19 551
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25	25	25
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	138 218	138 218	138 218
	Итого по разделу IV	1400	522 440	159 119	157 794
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	960	1 008
	Кредиторская задолженность	1520	139 557	117 197	88 036
	Доходы будущих периодов	1530	168	168	168
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	139 725	118 325	89 212
	БАЛАНС	1700	1 147 396	787 162	766 056

Руководитель _____ **Салахян Арутюн Меружанович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ПАО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЭС"**	по ОКПО	00119304		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7203003000		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** /	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	608	344
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	608	344
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 577)	(4 564)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 969)	(4 220)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(125)	(297)
	Прочие доходы	2340	-	5
	Прочие расходы	2350	(22 393)	(15 610)
	в том числе: Списание ОС (не эксплуатируемые)		-	(435)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(24 487)	(20 122)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(24 487)	(20 122)

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	(24 487)	(20 122)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Салахян Арутюн Меружанович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ПАО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЭС"**	по ОКПО	00119304		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7203003000		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** /	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	150 876	-	272 609	60	95 505	519 050
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 790	10 790
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 790	10 790
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 122)	(20 122)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(20 122)	(20 122)
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	150 876	-	272 609	60	86 173	509 718
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(24 487)	(24 487)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(24 487)	(24 487)
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	150 876	-	272 609	60	61 686	485 231

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	485 399	509 886	519 218

Руководитель _____ (подпись) Салахян Арутюн Меружанович (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ПАО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЭС"**	по ОКПО	00119304		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7203003000		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества /	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	376	35
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	376	25
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	10
Платежи - всего	4120	(322 668)	(409)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(259 069)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 086)	(389)
процентов по долговым обязательствам	4123	(24)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДС	4125	(50 453)	-
прочие платежи	4129	(12 036)	(20)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(322 292)	(374)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	640	-
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	640	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	640	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	355 921	396
в том числе: получение кредитов и займов	4311	355 921	396
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(7 607)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 072)	-
прочие платежи	4329	(4 535)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	348 314	396
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	26 662	22
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	192	170
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 854	192
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Салахян Арутюн Меружанович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

ПАО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЭС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	453 674	576 700	577 540
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	50	50	50
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	490 532	180 857	159 421
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 182	1 790	1 060
Дебиторская задолженность*	1230	174 104	27 573	27 815
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 854	192	170
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**1 147 396**	**787 162**	**766 056**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	384 197	20 876	19 551
Отложенные налоговые обязательства	1420	25	25	25
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	138 218	138 218	138 218
Заемные средства краткосрочные	1510	-	960	1 008
Кредиторская задолженность	1520	139 557	117 197	88 036
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**661 997**	**277 276**	**246 838**
Стоимость чистых активов	-	**485 399**	**509 886**	**519 218**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО СЗ Тюменьэнергострой
за 2023 год

1.Общая информация об организации

Полное фирменное наименования организации (на русском языке): Публичное акционерное общество специализированный застройщик «Тюменьэнергосбыт»

Сокращенное фирменное наименование организации (на русском языке): ПАО СЗ Тюменьэнергосбыт.

Юридический адрес: г. Тюмень, ул. 50 лет Октября д. 73

Основные виды деятельности: строительство жилых и нежилых зданий и сооружений

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1человек, за 2022 год-1 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов _Генеральный директор общества с 25.06.2021года Салахян Арутюн Меружанович (На основании протокола собрания от 24.06.2021). Высший орган управления- Совет директоров.

Основным виды деятельности, осуществляемым в отчетном периоде, 41.20 строительство жилых и нежилых зданий и сооружений.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Размер уставного капитала 150 875 943,40 рублей. Количество акций 40 777 282 штуки, данные акции полностью оплачены, стоимость одной акции 3 руб. 70 коп.

На основании Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» Общество ежеквартально публикует промежуточную бухгалтерскую отчетность в единой информационной системе жилищного строительства (сайт Наш Дом.RF)

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе данных бухучета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н) и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика на 2023 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).
Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом директора Общества от 31 декабря 2022 г. № 1.
Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.1. Допущения, применяемые организацией (п. 4 ПБУ 1/2008)

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений, установленных п. 4 ПБУ 1/2008:

- Допущение имущественной обособленности.
- Допущение непрерывности деятельности.
- Допущение последовательности применения учетной политики.
- Допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни.

3.2. Отказ от общих правил бухгалтерского учета (п. 25, 37 ПБУ 4/99)

При ведении бухгалтерского учета в организации не было отказов от применения общих правил бухгалтерского учета.

3.3. Раскрытие существенных аспектов (п. 17 ПБУ 1/2008)

В соответствии с п. 11 ПБУ 4/99 Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Принятие решения о существенности информации принимается генеральным директором Общества, с учетом вышеуказанных требований.

3.4. Основные средства

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Стоимостной лимит отнесения объектов в состав основных средств не установлен.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5 % от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Инвестиционная недвижимость, отраженная по переоцененной стоимости, не подлежит амортизации.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

По состоянию на 31.12.2023 года обесценения не установлено.

3.5.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определенной в соответствии с пунктами 10–22 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Аналитический учет ведется по наименованиям и местам их хранения, в количественном и суммовом выражении. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

В бухгалтерской отчетности Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой возможно продать запасы в том виде, в котором обычно используются в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к использованию. При этом за чистую стоимость продажи запасов, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. – п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Решение о наличии признаков обесценения и целесообразности создания резерва принимается после проведения годовой инвентаризации назначенной инвентаризационной комиссией. По результатам анализа запасов на 31.12.2023 года, обесценение запасов не установлено, резерв под обесценение не создан.

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Данные бухгалтерского баланса на начало 2023 года и показатели графы 5 «За аналогичный период предыдущего года» отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса данных бухгалтерской отчетности, сформированной по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от выполненных работ строительного подряда в разрезе договоров;
- поставка товара основным заказчикам.

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным займам и депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы отражаются за минусом налога на добавленную стоимость. Обособленному отражению подлежат доходы по полученным процентам, а также доходы от участия в совместной деятельности.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Общехозяйственные расходы, собираемые в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочими расходы признаются:

- расходы по предоставлению в аренду основных средств;
- начисленные проценты по полученным кредитам и займам;
- расходы по продаже, списанию основных средств, материалов (запасов);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году;
- прочие расходы.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчете о финансовых результатах обособленному отражению подлежат расходы по уплаченным процентам.

5.3. Лизинговые обязательства и аренда

В 2023 году Общество не имеет лизинговых обязательств и арендных отношений.

5.4. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 года общество имеет долгосрочные займы в сумме 384 197 тыс.руб., в том числе займодавец Степанян Г.Г. договор б-н от 22.06.2023 года на сумму 50 000 тыс.руб., проценты начисляются по ставке 7,5%, договор займа б-н от 14.12.2023 года на сумму 708,5 тыс.руб., проценты начисляются по ставке 10.7%, договор б-н от 07.05.2021 года сумма 3 836 тыс.руб. проценты начисляются по ключевой ставке ЦБ, ИН Гулиев Г.И.О. от 16.11.2020 года сумма займа 35,4 тыс.руб., беспроцентный, Сурчин Л.М. от 05.11.2020 года сумма займа 44 тыс. руб., процентная ставка 4,25, от 18.11.2020 года сумма займа 4 тыс.руб. процентная ставка 4,25,Юффа А.Я. от 03.11.2020 года сумма займа 850 тыс.руб., беспроцентный, займ заключенный с Мостострой-11 АО от 16.04.2014 нода погашен, сумма непогашенных процентов по ставке 10 % составила 14 436 тыс.руб. Для финансирования строительства многоквартирного жилого дома заключен договор на кредитование с ПАО Сбербанк № 160B00L7KMF от 27.07.2023 года сумма 302 192 тыс.руб., ставка 10,25%. И открытием эскроу-счетов. Завершение строительства 31.12.2024 года.

5.5. Оценочные обязательства

В 2023 году оценочные обязательства не создавались.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году прекращения деятельности, а также использования активов, подлежащих раскрытию в порядке, предусмотренном п. 4 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» не производилось, не планировалось в деятельности на 2024 год и последующие периоды.

6.2. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проводится анализ деятельности, который показал, наличие проблем, связанных с эффективностью деятельности. По результатам деятельности за 2023 год общество получило убыток в сумме 24 487 тыс. руб.. За предыдущий отчетному году (2022 г.) так же наблюдается убыток в размере 20 122 тыс. руб. В 2023 году ПАО СЗ ТЭС полностью погасил задолженность перед налоговыми органами, которая составляла 20 698 тыс.руб. Руководством общества был разработан расчет финансового результата проекта, находящегося в стадии строительства ЖК Перемен. Согласно данной стратегии были выведены итоговые цифры по затратам на строительство (708 783 тыс.руб.) и управленческие расходы (137 139 тыс.руб.) Прибыль от реализации проекта составит 442 991 тыс. руб., так как ожидаемая выручка от реализации 1 288 913 тыс.руб. Рентабельность EBITDA 34 процента, что позволит закрыть убытки по состоянию на 31.12.2024 года. В течении 2023 года было заключено договоров ДДУ на сумму 110 328 тыс.руб.

6.3. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам предусмотрено положениями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных работ.

Выручка по указанному виду деятельности составляет 99% от общей выручки продаж. Общество осуществляет и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

В связи с вышеизложенным и на основании пп. 10 – 14 ПБУ 12/2010, Общество не раскрывает информацию по сегментам.

6.3. Имущество и обязательства, учитываемые за балансом

На забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные», по состоянию на 31.12.2023, суммы не числятся. Залоги и аресты на 31.12.2023 года отсутствуют.

6.4. Связанные стороны

В период 2022-2023 год Обществом производились следующие операции со связанными сторонами подлежащие раскрытию в соответствии с п. 27 ПБУ 4/99.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Салахян Арутюн Меружанович	РФ, Генеральный директор	Генеральный директор, акционер, доля более 5%	16/04-2021	

2	Степанян Грайр Гарникович	РФ, Акционер, доля более 5%	Акционер, доля более 5%	13/04-2021	
3	Нерсисян Телман Норайрович	РФ Акционер, доля более 5%	Акционер, доля более 5%	21/04-2021	
4	ООО Твой Дом (ИНН 7202199945)	РФ, г.Тюмень ул.Червишевский тракт д.23 строение 3 офис 101	Основной кредитор Общества	31.12.2023	Не погашена оплата задолженности за ПАО СЗ ТЭС

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе • бенефициаров, • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Вид сделки/операции	Остаток взаиморасчетов на 31.12.2022	Поступление обязательств	Погашение обязательств	Остаток взаиморасчетов на 31.12.2023	Форма оплаты (денежная, зачет)
1	ООО Твой Дом	Агентский договор 3/ТЭС-21 от 30/04-2021	59013	52414		111427	денежная
2	ООО Твой Дом	Договор 6/ТЭС-22 от 10/01-22	2583	55		2638	
3	ООО Твой Дом	Договор 7/ТЭС-22 от 10/01-22	2583	55		2638	-
4	ООО Твой Дом	Соглашение о переводе долга	1546			1546	
5	ООО Твой Дом	Договор 2/ТЭС-21 от 29/04-21 Субординация до 01/01-26	16305	632		16937	
6	ООО Твой Дом	Договор 2/ТЭС-21 от 29/04-21			123312	-123312	Выдан аванс на строительство денежная
	Всего ООО Твой Дом		82030	53156	123312	11874	
7	Степанян Г.Г.	Договор займа от 07/05-21	3246	589		3835	денежная

8	Степанян Г.Г.	Договор займа от 14/12-23		708		708	денежная
9	Степанян Г.Г.	Договор займа от 22/06-23		50000		50000	денежная
	Всего Степанян Г.Г.		3246	51297		54543	

За 2023 год начислена заработная плата с налогами управленческому персоналу в размере 289 тыс.руб.

Бенефициаром Общества является Салахян Арутюн Меружанович владеющий акциями в размере 28,5736 процентов уставного капитала.

6.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, оказывающих влияние на финансовое состояние или результаты организации в период между отчетной датой (31.12.2023 г.) и датой подписания отчетности (25.03.2024 года) не происходило.

6.6.Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, 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, страновым и региональным, репутационным рискам.

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. Директор Общества анализируют и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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.

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество осуществляет производство СМР, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций и в займы связанным сторонам.

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 осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства.

Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Группы к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Страновые и региональные риски

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельности на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные

действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве произведенных СМР, соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

6.7. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является достаточно высокой.

7. ПБУ 18

По итогам работы за 2023 год общество имеет убыток в сумме 24487 тыс.руб. Отложенные налоговые активы и отложенные обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 и 77. В балансе отражаются как отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство. Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль способом отсрочки непосредственно на счетах бухгалтерского учета. В 2023 году отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не велись.



Генеральный директор _____ (Салахян А.М.)

25.03.2024 года

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	392 434	(4 385)	9 526	216 574	-	(810)	-	-	-	185 386	(5 196)
	5210	за 2022 г.	394 408	(5 519)	129	2 103	1 484	(350)	-	-	-	392 434	(4 385)
в том числе: здания	5201	за 2023 г.	4 359	(4 028)	-	-	-	(196)	-	-	-	4 359	(4 224)
	5211	за 2022 г.	4 359	(3 833)	-	-	-	(195)	-	-	-	4 359	(4 028)
сооружения	5202	за 2023 г.	366	(252)	9 526	-	-	(590)	-	-	-	9 892	(842)
	5212	за 2022 г.	951	(784)	-	585	585	(53)	-	-	-	366	(252)
машины, оборудование	5203	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022 г.	128	(126)	-	128	128	(2)	-	-	-	-	-
транспортные средства	5204	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022 г.	513	(513)	-	513	513	-	-	-	-	-	-
производ.и хоз.инвентарь	5205	за 2023 г.	134	(105)	-	-	-	(25)	-	-	-	134	(130)
	5215	за 2022 г.	263	(263)	129	258	258	(100)	-	-	-	134	(105)
земельный участок	5206	за 2023 г.	387 575	-	-	216 574	-	-	-	-	-	171 001	-
	5216	за 2022 г.	387 575	-	-	-	-	-	-	-	-	387 575	-
Тобольский ф-л	5207	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022 г.	619	-	-	619	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	188 651	84 833	-	-	273 484
	5250	за 2022 г.	188 651	-	-	-	188 651
в том числе: Завод ЖБИ п.Богандинский	5241	за 2023 г.	188 651	-	-	-	188 651
	5251	за 2022 г.	188 651	-	-	-	188 651
ЖК Славутич	5242	за 2023 г.	-	84 834	-	-	84 834
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

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

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 _____ Салахян Арутюн Меружанович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	180 857	-	180 857	319 201	(9 526)	-	-	X	490 532	-	490 532
	5420	за 2022 г.	159 421	-	159 421	40 847	(19 411)	-	-	X	180 857	-	180 857
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	6 594	-	6 594	47	-	-	-	-	6 641	-	6 641
	5421	за 2022 г.	25 943	-	25 943	62	(19 411)	-	-	-	6 594	-	6 594
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	174 188	-	174 188	319 154	(9 526)	-	-	-	483 816	-	483 816
	5425	за 2022 г.	133 478	-	133 478	40 710	-	-	-	-	174 188	-	174 188
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	5507	за 2023 г.	75	-	75	-	-	-	-	-	75	-	75
	5527	за 2022 г.	-	-	-	75	-	-	-	-	75	-	75

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Салахян Арутюн Меружанович**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	27 573	-	174 912	-	(28 381)	-	-	-	-	-	174 104	-
	5530	за 2022 г.	27 815	-	11 906	-	(12 148)	-	-	-	-	-	27 573	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	177	-	730	-	(592)	-	-	-	-	-	315	-
	5531	за 2022 г.	580	-	412	-	(815)	-	-	-	-	-	177	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	104	-	168 700	-	(27 289)	-	-	-	-	-	141 515	-
	5532	за 2022 г.	10	-	140	-	(46)	-	-	-	-	-	104	-
Прочая	5513	за 2023 г.	2 486	-	5 482	-	(500)	-	-	-	-	-	7 468	-
	5533	за 2022 г.	765	-	11 354	-	(9 633)	-	-	-	-	-	2 486	-
Расчеты по ДДУ	5514	за 2023 г.	24 806	-	-	-	-	-	-	-	X	X	24 806	-
	5534	за 2022 г.	26 460	-	-	-	(1 654)	-	-	-	X	X	24 806	-
Итого	5500	за 2023 г.	27 573	-	174 912	-	(28 381)	-	-	X	-	-	174 104	-
	5520	за 2022 г.	27 815	-	11 906	-	(12 148)	-	-	X	-	-	27 573	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	159 119	373 245	-	(9 924)	-	-	-	-	522 440
	5571	за 2022 г.	157 794	1 325	-	-	-	-	-	-	159 119
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	312 180	-	-	-	-	-	-	312 180
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	20 876	61 065	-	(9 924)	-	-	-	-	72 017
	5573	за 2022 г.	19 551	1 325	-	-	-	-	-	-	20 876
прочая	5554	за 2023 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25
	5574	за 2022 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25
целевое финансирование	5555	за 2023 г.	138 218	-	-	-	-	-	X	X	138 218
	5575	за 2022 г.	138 218	-	-	-	-	-	X	X	138 218
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	118 157	318 290	-	(296 890)	-	-	-	-	139 557
	5580	за 2022 г.	89 044	82 310	-	(53 197)	-	-	-	-	118 157
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	39 276	173 904	-	(203 674)	-	-	-	-	9 506
	5581	за 2022 г.	54 584	25 899	-	(41 207)	-	-	-	-	39 276
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	148	-	(148)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	9 792	140	-	(9 737)	-	-	-	-	195
	5583	за 2022 г.	8 179	1 613	-	-	-	-	-	-	9 792
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	960	-	-	(960)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	1 008	-	-	(48)	-	-	-	-	960
прочая	5566	за 2023 г.	68 129	144 098	-	(82 371)	-	-	-	-	129 856
	5586	за 2022 г.	24 140	54 798	-	(10 809)	-	-	-	-	68 129
внебюджетные фонды	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	1 103	-	-	(1 103)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	277 276	691 535	-	(306 814)	-	X	-	-	661 997
	5570	за 2022 г.	246 838	83 635	-	(53 197)	-	X	-	-	277 276

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Салахян Арутюн Меружанович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	790	3 349
Расходы на оплату труда	5620	221	447
Отчисления на социальные нужды	5630	68	137
Амортизация	5640	811	329
Прочие затраты	5650	687	302
Итого по элементам	5660	2 577	4 564
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 577	4 564

Руководитель _____ Салахян Арутюн Меружанович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.