

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма
«НАЛОГОВЫЙ КОДЕКС»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Специализированный застройщик
«Волгоградская проектно строительная компания»

за 2023 год

Волгоград, 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик
«Волгоградская проектно строительная компания»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Волгоградская проектно строительная компания» (ООО «Специализированный застройщик «Волгоградская проектно строительная компания», ОГРН 1043400423120), 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 основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, кото-

ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»
Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Специализированный застройщик
«Волгоградская проектно строительная компания» за 2023 год

рую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

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

Единственный участник аудируемого лица, отвечающий за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 суще-

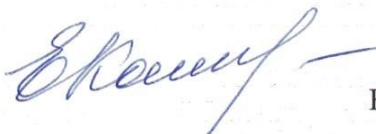
ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»
Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Специализированный застройщик
«Волгоградская проектно строительная компания» за 2023 год

ственной 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 так же 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 единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а так же о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации,
руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21006004252).



Е.В. Колпикова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»
ОГРН 1023402975529.

400094, г. Волгоград, ул. 51-Гвардейской, д.38, к.402.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11006003632.

28 марта 2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
		48085901		
		3445068383		
		71.12.2		
		12300	16	
		384		

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ВОЛГОГРАДСКАЯ ПРОЕКТНО СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **404133, Волгоградская обл, г Волжский, ул 40 лет Победы, д. 5, помещ. 3**
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "НАЛОГОВЫЙ КОДЕКС"**
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

	ИНН	3443041763
	ОГРН/ОГРНИП	1023402975529

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	133	287	153
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	51 028	54 207	58 736
	в том числе:				
3.1	Приобретение имущественных прав		51 028	54 207	58 736
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 423 117	1 065 107	921 242
	в том числе:				
	зд 1 б-р 30 лет Победы 32		-	-	545 095
	зд 2 б-р 30 лет Победы 32		959 978	492 799	194 158
	зд 1 ул. Тормосиновская		12 304	11 642	11 638
	зд 2 ул. Тормосиновская		15 602	15 599	15 432
	зд 3 ул. Варшавская		249 188	82 237	5 353
	зд ул. Дымченко 7		14 263	4 455	1 286
	зд 2 АхтубаСитиПарк		-	369 001	145 297
	зд 3 АхтубаСитиПарк		164 254	89 030	2 671
	жк ул. Кортоева		-	344	312
	зд 1 ул. Кортоева		3 986	-	-
	зд 2 ул. Кортоева		3 007	-	-
	жк ул. Силикатная		535	-	-

	Итого по разделу I	1100	1 474 278	1 119 601	980 131
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	118 487	74 920	30 388
4.1	в том числе: Сырье, материалы и иные аналогичные ценности		37 537	11 957	2 784
4.1	Затраты в незавершенном производстве		70 501	46 990	27 604
4.1	Готовая продукция		10 449	15 973	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	42 819	112 617	216 746
5.1	в том числе: задолженность по ДДУ		1 111	60 739	15 969
5.1	авансы выданные		41 419	48 960	48 205
5.1	расчеты с покупателями и заказчиками		228	2 030	4 905
5.1	прочая		60	888	147 667
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 034	225 880	146 720
	Прочие оборотные активы	1260	51	-	18
	Итого по разделу II	1200	194 391	413 417	393 872
	БАЛАНС	1600	1 668 669	1 533 018	1 374 003

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	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 597	39 960	154 840
	Итого по разделу III	1300	65 617	39 980	154 860
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 207 117	1 273 768	1 034 424
	в том числе:				
	жд 1 6-р 30 лет Победы		8 218	8 218	492 684
	жд 2 6-р 30 лет Победы		1 194 691	895 997	480 108
	жд 2 АхтубаСитиПарк		-	365 345	57 424
	жд 3 АхтубаСитиПарк		4 208	4 208	4 208
	Итого по разделу IV	1400	1 207 117	1 273 768	1 034 424
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	215 971	-	23 455
5.3	Кредиторская задолженность	1520	179 737	219 123	161 101
	в том числе:				
5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками		178 948	213 329	160 775
5.3	расчеты по налогам и сборам		637	3 023	213
5.3	прочая		152	2 771	113
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	227	147	163
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	395 935	219 270	184 719
	БАЛАНС	1700	1 668 669	1 533 018	1 374 003

Руководитель

(подпись)

Ремчуков Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

7

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

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ВОЛГОГРАДСКАЯ
ПРОЕКТНО СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
	31	12	2023
по ОКПО	48085901		
ИНН	3445068383		
по ОКВЭД 2	71.12.2		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	81 362	62 982
6	Себестоимость продаж	2120	(46 134)	(38 219)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 228	24 763
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(7 042)	(2 494)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	28 186	22 269
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 905	23 362
	Проценты к уплате	2330	(230)	(285)
	Прочие доходы	2340	4 453	106
	Прочие расходы	2350	(7 503)	(152 661)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 811	(107 209)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(6 174)	(7 671)
	в том числе:			
	Налог УСН		(6 174)	(7 671)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 637	(114 880)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	25 637	(114 880)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)



Ремчуков Александр Николаевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2023
48085901		
3445068383		
71.12.2		
12300	16	
384		

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ВОЛГОГРАДСКАЯ
ПРОЕКТНО СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

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	20				154 840	154 860
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X					
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(114 880)	(114 880)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(114 880)	(114 880)
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная 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	20	-	-	-	39 960	39 980
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	25 637	25 637
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	25 637	25 637
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	20	-	-	-	65 597	65 617

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	-	-	-	-

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	65 617	39 980	154 860



Руководитель
Ремчуков Александр Николаевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ВОЛГОГРАДСКАЯ
ПРОЕКТНО СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
48085901		
3445068383		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	436 361	793 777
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	61 741	71 609
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
по договорам цессии	4114	3 180	4 529
по договорам долевого участия в строительстве жилья	4115	358 322	717 550
возврат от поставщиков	4116	971	-
проценты по депозитам	4117	7 793	-
прочие поступления	4119	4 354	89
Платежи - всего	4120	(845 178)	(715 692)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(828 081)	(693 332)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 758)	(3 474)
процентов по долговым обязательствам	4123	(230)	(2 040)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог УСН	4125	(8 574)	(4 170)
государственная пошлина	4126	(673)	(319)
возврат государственной субсидии	4127	-	(7 689)
обязательное страхование гражданской ответственности	4128	(139)	(4 100)
прочие платежи	4129	(3 723)	(568)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(408 817)	78 085
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	23 075
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	23 075
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(300)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(300)
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	-	22 775

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

17

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		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

18

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	
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 Ремчуков Александр Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

19

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			
			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.	760	(473)	-	-	-	-	760	(627)
	5210	за 2022г.	460	(315)	300	-	-	-	760	(473)
в том числе:										
	Временные сооружения (леса строительные рамные)	5201	за 2023г.	460	(407)	-	-	-	-	460
	5211	за 2022г.	460	(315)	-	-	-	-	460	(407)
Машинны и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	300	(67)	-	-	-	-	300	(167)
	5212	за 2022г.	-	-	300	-	-	-	300	(67)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	1 065 110	776 733	(418 726)	-	1 423 117
	5250	за 2022г.	921 242	727 338	(583 170)	(300)	1 065 110
Ж/д 3, ул. Варшавская	5241	за 2023г.	82 237	166 950	-	-	249 188
	5251	за 2022г.	5 353	76 884	-	-	82 237
Ж/д 2, б-р 30-летия Победы 32	5242	за 2023г.	492 799	467 895	716	-	959 978
	5252	за 2022г.	194 158	298 641	-	-	492 799
Ж/д, ул. Дымченко 7	5243	за 2023г.	4 455	9 808	-	-	14 263
	5253	за 2022г.	1 286	3 169	-	-	4 455
Ж/д 3, АхтубаСитиПарк	5244	за 2023г.	89 030	75 224	-	-	164 254
	5254	за 2022г.	2 671	86 358	-	-	89 030
ЖК, ул. Силикатная	5245	за 2023г.	-	535	-	-	535
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ж/д 1, ул. Кортоева	5246	за 2023г.	-	3 986	-	-	3 986
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ж/д 2, ул. Кортоева	5247	за 2023г.	-	3 007	-	-	3 007
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ж/д 2, ул. Тормосиновская	5248	за 2023г.	15 599	3	-	-	15 602
	5258	за 2022г.	15 432	167	-	-	15 599
Ж/д 1, ул. Тормосиновская	5249	за 2023г.	11 642	662	-	-	12 304
	5259	за 2022г.	11 638	4	-	-	11 642
Ж/д 2, АхтубаСитиПарк		за 2023г.	368 005	41 505	410 510	-	-
		за 2022г.	145 297	225 061	1 354	-	369 005
ЖК, ул. Кортоева		за 2023г.	344	5 642	-	-	-
		за 2022г.	311	34	-	-	344
ЖК АхтубаСитиПарк		за 2023г.	-	1 503	1 503	-	-
		за 2022г.	-	3 192	3 192	-	-
Ж/д 3, АхтубаСитиПарк (Кабельная линия)		за 2023г.	-	355	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ж/д 1, б-р 30-летия Победы 32		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ж/д 2а, квартал 623, ул. Варшавская 15 (Мишино)		за 2023г.	545 095	31 186	576 281	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ЖК, б-р 30-летия Победы 32		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 343	-	-	-
Рама охватывающая QTZ 145 (на секцию 1,6*1,6*2,0)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	300	-	(300)	-

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

21

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель
Ремчуков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 февраля 2024 г.

23

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	54 207	-	-	(3 180)	-	-	51 028	-
	5311	за 2022г.	58 736	-	-	(4 529)	-	-	54 207	-
в том числе:										
Приобретение имущественных прав	5302	за 2023г.	54 207	-	-	(3 180)	-	-	51 028	-
	5312	за 2022г.	58 736	-	-	(4 529)	-	-	54 207	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	54 207	-	-	(3 180)	-	-	51 028	-
	5310	за 2022г.	58 736	-	-	(4 529)	-	-	54 207	-

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	5329	-	-	-



Руководитель Ремчук Александр
 (подпись) Николаевич
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

25

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.	74 920	-	74 920	391 203	(347 636)	-	-	-	118 487	-	118 487
	5420	за 2022г.	30 388	-	30 388	162 661	(118 129)	-	X	-	74 920	-	74 920
в том числе:	5401	за 2023г.	11 957	-	11 957	165 541	(139 961)	-	-	165 149	37 537	-	37 537
	5421	за 2022г.	2 784	-	2 784	41 344	(32 171)	-	-	37 796	11 957	-	11 957
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	15 973	-	15 973	45 165	(50 689)	-	-	-	10 449	-	10 449
	5422	за 2022г.	-	-	-	53 943	(37 970)	-	-	-	15 973	-	15 973
Готовая продукция	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	46 990	-	46 990	180 497	(156 986)	-	-	-	70 501	-	70 501
	5425	за 2022г.	27 604	-	27 604	67 374	(47 988)	-	-	-	46 990	-	46 990
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

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



Ремчук Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

27 февраля 2024 г.

27

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	взыскания	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	112 617	-	383 628	-	-	(453 426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 819
	5530	за 2022г.	216 746	-	91 374	-	-	(61 842)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112 617
	5511	за 2023г.	62 769	-	365 209	-	-	(426 639)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 339
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	20 874	-	59 776	-	-	(17 880)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 769
	5512	за 2023г.	48 960	-	18 359	-	-	(25 900)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 419
	5532	за 2022г.	48 205	-	30 711	-	-	(29 956)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 960
	5513	за 2023г.	888	-	60	-	-	(888)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60
	5533	за 2022г.	147 668	-	888	-	-	(14 006)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	888
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	112 617	-	383 628	-	-	(453 426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 819
	5520	за 2022г.	216 746	-	91 374	-	-	(61 842)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112 617
								(136 564)										

28

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					спливание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 273 768	301 490	-	(368 141)	-	-	-	-	-	1 207 117		
	5571	за 2022г.	1 034 424	774 702	-	(535 358)	-	-	-	-	-	1 273 768		
в том числе:														
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2023г.	1 273 768	301 490	-	(368 141)	-	-	-	-	-	1 207 117		
	5574	за 2022г.	1 034 424	774 702	-	(535 358)	-	-	-	-	-	1 273 768		
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	219 123	283 597	17	(107 029)	17	-	-	-	-	395 708		
	5560	за 2022г.	184 556	156 075	380	(124 790)	380	-	-	2 902	-	219 123		
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	213 329	67 517	17	(101 915)	17	-	-	-	-	178 948		
	5581	за 2022г.	160 775	153 375	86	(100 907)	86	-	-	-	-	213 329		
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 023	60	-	(2 446)	-	-	-	-	-	637		
	5563	за 2022г.	213	(9)	9	(92)	-	-	-	2 902	-	3 023		
кредиты	5564	за 2023г.	-	175 971	-	-	-	-	-	-	-	175 971		
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2023г.	-	40 000	-	-	-	-	-	-	-	40 000		
	5565	за 2022г.	23 455	-	285	(23 740)	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2023г.	2 771	49	-	(2 666)	-	-	-	-	-	152		
	5566	за 2022г.	113	2 709	-	(51)	-	-	-	-	-	2 771		
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2023г.	1 492 891	585 087	17	(475 170)	17	-	-	X	-	1 602 825		
	5570	за 2022г.	1 218 980	930 777	380	(660 148)	380	-	-	X	-	1 492 891		

29

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	-	-	-



Ремчуков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 февраля 2024 г.

30

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	25 045	31 900
Расходы на оплату труда	5620	3 281	2 885
Отчисления на социальные нужды	5630	626	557
Амортизация	5640	154	159
Прочие затраты	5650	42 057	34 368
Итого по элементам	5660	71 163	69 869
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 987)	(29 156)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 176	40 713

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



Руководитель
Ремчуков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 февраля 2024 г.

31

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	147	305	(225)	-	227
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	147	305	(225)	-	227



Руководитель
Ремчуков Александр
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 февраля 2024 г.

22

8. Обеспечения обязательств

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



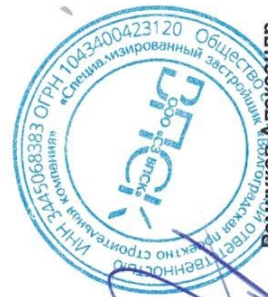
(Handwritten signature in blue ink)

Руководитель (подпись) **Ремчи́ков-Алекса́ндр Николаевич**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
		На начало года	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 Ремчуков Александр Николаевич
 (подпись) Николаевич
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

34

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Специализированный застройщик
«Волгоградская проектно строительная компания» за 2023 год**

1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Волгоградская проектно строительная компания».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «СЗ «ВПСК» (далее по тексту – Общество).

Юридический и фактический адрес: 404133, РФ, Волгоградская область, г. Волжский, ул. 40 лет Победы, дом 5, помещение 3.

Телефон: +7 (902) 659-27-00

Сведения об образовании юридического лица: Свидетельством Федеральной налоговой службы от 09.06.2004г. ООО «СЗ «ВПСК» присвоен основной государственный регистрационный номер 11043400423120.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3445068383.

Код причины постановки на учет (КПП): 343501001.

Основным видом деятельности ООО «СЗ «ВПСК» в соответствии с учредительными документами является деятельность заказчика-застройщика.

Лицензированных видов деятельности в 2023 году Общество не осуществляло.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 5 чел.

ООО «СЗ «ВПСК» не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Органами управления ООО «СЗ «ВПСК» являются:

- единственный участник Гришин Станислав Владимирович;

- директор Ремчуков Александр Николаевич (единоличный исполнительный орган) избран на срок 3 года в соответствии с Уставом Общества на основании решения единственного участника от 02.06.2021г. № 40.

В соответствии с Уставом Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией. К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества. Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями участников Общества;

- внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества. **Контрольным органом** Общества является единственный участник Общества Гришин Станислав Владимирович.

Сведения об учредителях:

- Гришин Станислав Владимирович - 100% в УК;

Размер уставного капитала: уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб.

В соответствии с п.5 ст.3. Федерального закона от 30.12.2004г. N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» годовая бухгалтерская отчетность застройщика подлежит обязательному аудиту. Договор на аудит бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «ВПСК» за 2023 год заключен с ООО «Аудиторская фирма

«Налоговый Кодекс». Аудитор утвержден единственным участником Общества на основании решения от 03.10.2022 г. № 46.

Сведения об аудиторе:

Наименование аудиторской организации: ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс».

Юридический адрес и почтовый адрес: 400094, г. Волгоград, ул. 51-Гвардейская, д. 38, офис 402.

Телефон: 8 902 363 0870.

E-mail: nalkod@mail.ru

Сайт: www.nalkodex.ru.

Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»: № 76821 серия В-д 365, выдано Регистрационной палатой г. Волгограда. Свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 10.11.2012 г. обществу присвоен основной государственный номер 1023402975529.

ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс» является членом саморегулируемой организации «Аудиторская Ассоциация Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11006003632.

2. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского учета.

2.1. Основы формирования бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета ООО «СЗ «ВПСК» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «ВПСК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «ВПСК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «СЗ «ВПСК» в 2023 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества.

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утверждена приказом Общества № 13 от 26.12.2022 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СЗ «ВПСК».

2.2. Общее положение об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета и учитывает специфику производственной деятельности Общества.

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется программный комплекс 1С: Предприятие 8 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0, Зарплата и Управление персоналом (базовая), редакция 3.1.

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности отдельные показатели, как составляющие основных показателей отчетности, если они являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям относятся те, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономических решений;
- составляют пять и более процентов от общей суммы основного показателя отчетности, данные которого необходимо раскрыть.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе проводится инвентаризация:

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств собственных, в том числе малоценных, и арендованных раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- активов в форме права пользования - раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.4. Нематериальные активы.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного организацией по договору дарения, определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Под текущей рыночной стоимостью нематериального актива понимается сумма денежных средств, которая могла бы быть получена в результате продажи объекта на дату определения текущей рыночной стоимости. Текущая рыночная стоимость нематериального актива может быть определена на основе экспертной оценки. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Переоценка нематериальных активов в Обществе не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном п.22 ПБУ 14/07.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.5. Основные средства и капитальные вложения в основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 40 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 019 «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части ОС считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5 % соответственно как от стоимости, так и срока полезного использования, объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства;
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисная мебель.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов (91 счет).

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническому обслуживанию (в т.ч. диагностике) в сумме, превышающей 10 % от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 4 000 тыс. рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

2.6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений организован в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской Отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит один раз в год на 31 декабря.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В себестоимость приобретенных запасов не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны приобретением (созданием) запасов.

Материалы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно - заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными номенклатурами, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц до момента отпуска в производство.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.п., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Товары.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся к расходам на продажу. При выбытии товары оцениваются методом средней себестоимости. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Отдельный учет наценки Общество не ведет.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже 1 раза в квартал. При этом данный резерв не создается по запасам, если чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца и менее с даты их открытия;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца и менее с даты их приобретения);

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9. Расходы по основным и прочим видам деятельности.

Общество формирует (калькулирует) для целей бухгалтерского учета полную стоимость продукции, работ, услуг, собирая текущие затраты отчетного периода с применением счетов, предусмотренных рабочим Планом счетов, и согласно Положению по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособленно отражаются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

В соответствии с п. 2 ПБУ 10/99 расходами Общество признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Согласно п. 4 ПБУ 10/99 расходы Общества в зависимости от характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по основным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по основным видам деятельности, считаются прочими расходами. К прочим расходам также относятся чрезвычайные расходы.

В соответствии с п. 8 ПБУ 10/99 при формировании расходов по основным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие, коммерческие расходы и прочие расходы.

Формирование финансовых результатов определяется по каждому виду деятельности.

2.10. Расходы будущих периодов.

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.11. Дебиторская задолженность.

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен, соответственно к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.12. Кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.13. Капитал.

Общество не создает резервный фонд.

2.14. Учет кредитов и займов.

Проценты по полученным кредитам и займам включаются в стоимость инвестиционно-го актива или в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.15. Доходы по основным и прочим видам деятельности.

Доходами Общества признаётся увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от основных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами от основных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка).

Учёт доходов по основным видам деятельности, а также определение финансового результата по ним ведётся с применением счёта 90 «Продажи».

Доходы, отличные от доходов от основных видов деятельности, считаются прочими поступлениями, отражаются с применением счёта 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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).

Датой получения дохода, признаётся дата отгрузки товаров, продукции (выполнение работ, оказание услуг), основных средств и иного имущества.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли - продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Финансовый результат (прибыль/убыток) от выбытия ОС отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто в соответствии с п. 44 ФСБУ 6/2020.

В качестве доходов по основным видам деятельности учитывается выручка от деятельности заказчика-застройщика.

2.16. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

2.17. Отложенные налоги.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) Общество не производит, поскольку применяет систему налогообложения УСН и не является плательщиком налога на прибыль.

2.18. Изменения учетной политики.

Изменения учетной политики в 2023 году.

В учетную политику Общества на 2023 год вносятся следующие изменения:

- вводятся новые субсчета в рабочий План счетов в связи с переходом на ЕНП и объединением фондов ПФР и ФСС:

- к счету 68 субсчет для ЕНП – для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП;

- к счету 69 субсчет для СФР – для обобщения информации о взносах в Социальный Фонд России;

Изменения учетной политики в 2024 году.

В учетную политику Общества на 2024 год вносятся следующие изменения:

- переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в соответствии с требованием п.2 Приказа Минфина России № 86н от 30 мая 2022 г.
- устанавливается способ распределения фактических затрат при проведении капитальных вложений в несколько объектов ОС в соответствии с требованием п. 14.1 ФСБУ 26/2020.

3. Раскрытие существенных показателей Форм бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов.

В 2023 году Общество не осуществляло учет фактов хозяйственной жизни на счете 04 «Нематериальные активы». По состоянию на отчетные даты нематериальные активы отсутствуют.

Данный факт нашел отражение в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

3.1.2. Наличие и движение основных средств.

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2023г. балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения по строке 1150 «Основные средства».

В Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год отражены:

- балансовая стоимость, отличных от инвестиционной недвижимости, основных средств на начало и конец отчетного периода;

- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переквалификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);

- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств.

Обществом устанавливаются элементы амортизации основных средств на дату их передачи в эксплуатацию, а так же в случае их существенного изменения.

Перед составлением бухгалтерской отчетности Общества элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Изменений сроков полезного использования не производилось.

Реализации основных средств в 2023 году не было.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Инвентаризационной комиссией Общества проведена оценка (тестирование) объектов основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023г. на предмет обесценения, в ходе которой инвентаризационной комиссией установлено, что признаки обесценения (внешние и внутренние) объектов основных средств и капитальных вложений отсутствуют.

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2023г. балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, отражаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения по строке 1150 «Основные средства».

Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость отражается по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

В балансе Общества отсутствуют капитальные вложения в инвестиционную недвижимость (строка 1160 баланса).

В Таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год отражено:

- информация о списанных за отчетный год капитальных вложениях;
- информация о капитальных вложениях, признанных в отчетном периоде новыми объектами ОС либо увеличивших стоимость существующих ОС;
- и аналогичные данные за предыдущий год.

Стоимость незавершенных капитальных вложений на отчетную дату составляет 1 423 117 тыс. руб. и учитывается в составе «Прочих внеоборотных активов по строке 1190 баланса Общества.

В Таблице 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год данные за отчетный и предыдущий год отсутствуют.

В Таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год информация отсутствует.

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.

Общество в отчетном периоде доходных вложений в материальные ценности не имело.

3.1.4. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в 2023 году (строка баланса 1190) ООО «СЗ «ВПСК» в качестве заказчика-застройщика отражает себестоимость строительства объектов в соответствии с утвержденными проектами по договорам строительства (Дебет 08 субсчет "Прочие внеоборотные активы" Кредит 08 субсчет "Строительство объектов основных средств").

3.1.5. Запасы.

Состав и движение по видам запасов за 2023 год приводятся в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

В отчетном периоде материальные ценности в залог не передавались.

Обществом произведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за этот период, в ходе, которой установлено отсутствие превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ, у Общества по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют запасы, которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество.

3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (НДС).

Общество применяет систему налогообложения УСН, которая освобождает от применения в расчетах налога на добавленную стоимость.

3.1.7. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (с учетом резервов сомнительных долгов) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

В составе прочих дебиторов в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (строка 5513) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год отражено (60 тыс. руб.): излишне уплаченные проценты по кредиту.

Просроченной дебиторской задолженности Общество в отчетном периоде не имеет, поэтому резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не формировало.

3.1.8. Финансовые вложения.

В 2023 году на балансе Общества на 31.12.2023 года отражены долгосрочные финансовые вложения (51 028 тыс. руб.) – это приобретенный по договору цессии долг ООО «СтройМаркет-Юг» (срок погашения 30.06.2025г.).

Данный факт нашел отражение в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, на конец отчетного периода представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса Общества.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в Таблице «Денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс. руб.)».

Таблица «Денежные средства и денежные эквиваленты».

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Касса Общества	2	2	1
2	Расчетные счета Общества	33 032	2078	720
3	Переводы в пути (краткосрочные депозиты, менее 3 месяцев)	0	223 800	146 000
	Итого	33 034	225 880	146 720

- невозобновляемая кредитная линия ПАО Сбербанк на строительство жилого дома по ул. Варшавской сроком до 27.12.2024 г.
- для получения кредитной линии — поручитель ООО «РемСтрой-Комплекс»;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

3.1.10. Прочие оборотные активы.

Информация о составе прочих оборотных активов отражается в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Прочие оборотные активы на 31.12.2023 года составляют 51 тыс. руб. – это расходы будущих периодов

3.1.11. Капитал.

3.1.11.1. Уставный капитал.

Информация об уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2023г. отражена по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса Общества.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 20 тыс. рублей.

3.1.11.2. Переоценка внеоборотных активов.

Переоценка внеоборотных активов Общества не производилась в 2023 году, как и в предыдущие 2 года.

3.1.11.3. Добавочный капитал (без переоценки).

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

3.1.11.4. Резервный капитал.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

3.1.11.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2023 года составила 65 597 тыс. руб. (отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса).

Движение капитала Общества за текущий 2023 год и предыдущий 2022 год с расшифровкой по статьям увеличения и уменьшения капитала представлено в Отчете об изменении капитала за 2023 год.

В этом отчете также предусмотрена таблица по корректировкам капитала в связи с изменением учетной политики Общества и (или) исправлением ошибок прошлых лет. Корректировки в 2023 году отсутствуют. Чистые активы Общества по строке 3600 данного отчета соответствуют данным строки 1300 бухгалтерского баланса.

3.1.12. Заемные средства.

3.1.12.1. Долгосрочные заемные средства.

Долгосрочные займы и кредиты по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют, как и в 2022 году.

3.1.12.2. Краткосрочные заемные средства.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Состав краткосрочных заемных средств отражен по состоянию на 31.12.2023г. в таблице «Краткосрочные заемные средства» (в тыс. руб.).

Таблица «Краткосрочные заемные средства» (в тыс. руб.).

№ п/п	Наименование показателя	Срок погашения по договору	На 31.12.2023г.
1	Всего		215 971
1.1	ПАО Сбербанк: Договор об открытии не возобновляемой кредитной линии № 540B00MOJMF от 02.10.2023г.	27.12.2024	175 971
1.2	Договор целевого займа № 16/07-23 от 27.07.2023г. с Бердниковым Е.В.	31.12.2024	15 000
1.3	Договор целевого займа № 18/08-23 от 21.08.2023г. с Бердниковым Е.В.	31.12.2024	20 000
1.4	Договор целевого займа № 24/12-23 от 08.12.2023г. с Бердниковым Е.В.	31.12.2024	5 000

3.1.13. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства.

Общество не формирует в учете отложенных налоговых активов и обязательств, поскольку не производит расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка), так как применяет систему налогообложения УСН.

3.1.14. Оценочные обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» Общество за отчетный период представляет следующую информацию:

3.1.14.1. Долгосрочные оценочные обязательства.

Информация о долгосрочных оценочных обязательствах отражается по строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

В отчетном периоде операции по начислению долгосрочных оценочных обязательств в Обществе не производились.

3.1.14.2. Краткосрочные оценочные обязательства.

Величина и движение оценочных обязательств отражены в Таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В Обществе формируется оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм - по дебету.

Начисление резерва на оплату отпусков производилось в соответствии с утвержденной методикой на 2023 г., а также другими локальными нормативными актами.

В 2023 году начислен резерв в сумме 305 тыс. руб. и израсходован в сумме 225 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. резерв на оплату отпусков полностью не использован. Количество дней неиспользованных отпусков работниками Общества составляет 108 дней, сумма оценочного обязательства на конец отчетного периода составляет 227 тыс. руб.

3.1.15. Прочие обязательства.

3.1.15.1. Долгосрочные прочие обязательства.

В составе прочих долгосрочных обязательств в бухгалтерском балансе ООО «СЗ «ВПСК» отражаются обязательства перед участниками долевого строительства по договорам о доле участия в строительстве, зарегистрированным Управлением Федеральной службы государственной регистрации кадастра и картографии по Волгоградской области в сумме 1 207 117 тыс. руб. (строка 1450 баланса и строка 5554 Таблицы 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

3.1.15.2. Краткосрочные прочие обязательства.

Краткосрочные прочие обязательства в учете Общества отчетном периоде отсутствуют.

3.1.16. Кредиторская задолженность.

3.1.16.1. Долгосрочная кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов, займов и прочих обязательств) в отчетном периоде отсутствует.

3.1.16.2. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Прочая кредиторская задолженность (строка 5566) – это задолженность по оплате труда в сумме 152 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

3.2.1. Доходы от основных видов деятельности.

Сведения о доходах от основных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Основным видом деятельности ООО «СЗ «ВПСК» в соответствии с учредительными документами является деятельность заказчика-застройщика.

Выручкой организации, при строительстве объектов за счет средств дольщиков, являются доходы от оплаты услуг застройщика, а также экономия средств на строительство объектов недвижимости в виде разницы между договорной стоимостью объектов (согласно ДДУ) и фактическими затратами по строительству данных объектов. Финансовый результат определяется по завершении строительства и передачи объекта строительства участникам долевого строительства по акту приема-передачи.

3.2.2. Расходы по основным видам деятельности.

Сведения о себестоимости продаж от основных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения об управленческих расходах от основных видов деятельности представлены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения о составе расходов по элементам затрат от основных видов деятельности отражены в Таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2.3. Прочие доходы и расходы.

3.2.3.1. Проценты к получению:

- проценты по депозитам, сроком менее 3 месяцев – 6 905 тыс. руб.

3.2.3.2. Проценты к уплате:

- проценты по кредиту – 230 тыс. руб.

3.2.3.2. Прочие доходы.

В составе прочих доходов в 2023 году учтены:

- доход от списания кредиторской задолженности по решению суда – 4 453 тыс. руб.

3.2.3.3. Прочие расходы.

В составе прочих расходов в 2023 году учтены:

- расходы на ремонт после ввода в эксплуатацию объектов строительства – 5 855 тыс.

руб.;

- расходы по исполнительным листам -913 тыс. руб.;

- расходы на судебную экспертизу – 522 тыс. руб.;

- иные, менее 5% - 213 тыс. руб.

3.2.3.4. Прочее.

По строке 2460 «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год отражена сумма налога по УСН – 6 174 тыс. руб.

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- продажа/покупка иностранной валюты (в 2023 году операции по валютным счетам отсутствуют).

- выдача денежных средств под отчет;

- переоценка денежных средств на валютных счетах.

В строке 4119 «Прочие поступления» «Отчета о движении денежных средств» за 2023 год» отражены поступления (всего 4 354 тыс. руб.):

- долги дольщиков по решению суда 3 547 тыс. руб.;

- возврат от ФСС - 807 тыс. руб.

В строке 4129 «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств» за 2023 год» отражены (всего 3 723 тыс. руб.):

- расходы на оплату услуг «СберЗдоровье» - 1 408 тыс. руб.

- судебные издержки – 404 тыс. руб.;

- на СВО – 85 тыс. руб.;

- субсидии банку по ДДУ – 1 069 тыс. руб.;

- пени, штрафы – 493 тыс. руб.;

- прочие налоги (земельный, имущество) - 264 тыс. руб.

4. Прочие пояснения.

4.1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса в предшествующие периоды (2021-2022г.г.) не производилась.

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в предшествующие периоды (2021-2022г.г.) не производилась.

4.2. Государственная помощь.

Отсутствует.

4.3. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»: аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированными лицами юридического лица являются, среди прочего, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

ООО «СЗ «ВПСК» не имеет дочерних и зависимых организаций, на которые оно могло бы оказывать влияние.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 "Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние».

В 2023 году у Общества отсутствовали сделки в совершении которых имеется заинтересованность.

В отчетном периоде связанными сторонами являются:

- в рамках трудового договора директор Ремчуков Александр Николаевич;
- единственный участник ООО «СЗ «ВПСК», осуществляющий внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности Общества Гришин Станислав Владимирович.

В отчетном периоде дивиденды не распределялись и не выплачивались.

4.4. Информация по сегментам.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что ООО «СЗ «ВПСК» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличный исполнительный орган – Директора;

- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместитель директора, главный бухгалтер).

Размер краткосрочных вознаграждений единоличному исполнительному органу, и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 2 176,4 тыс. руб. (в 2022г. – 2 255,9 тыс. руб.), сумма страховых взносов в 2023 году составляет 390,9 тыс. руб. (в 2022г. – 398,9 тыс. руб.).

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения – это суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;

- иные долгосрочные вознаграждения.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «СЗ «ВПСК» в 2023 (также в 2022 году) не выплачивались.

4.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходили.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, нет.

4.7. Активы и обязательства в иностранных валютах.

В 2023 году Общество не осуществляло учет активов и обязательств в иностранной валюте.

4.8. Непрерывность деятельности.

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЗ «ВПСК» является принцип непрерывности деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

По итогам 2023 года:

- коэффициент текущей ликвидности выше норматива (1,08). В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим

обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, отсутствуют.

Условия COVID-19 не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность ООО «СЗ «ВПСК» в 2023 году. В соответствии с Постановлением от 09.04.2020г. за №197-П Администрации Волгоградской области в период действия режима повышенной готовности функционирования органов управления, сил и средств территориальной подсистемы Волгоградской области единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 на территории Волгоградской области, деятельность ООО «СЗ «ВПСК» не приостанавливалась.

Внешние причины предпринимательского риска, связанного с проведением СВО и экономическими санкциями, наложенными на внешние рынки РФ, не повлияли на финансово-экономическую деятельность Общества в 2023 году в силу того, что реализация услуг осуществлялась только на внутреннем рынке РФ.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «СЗ «ВПСК» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность, как надежную.

ООО «СЗ «ВПСК» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «СЗ «ВПСК» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

4.9. Информация об экологической деятельности Общества.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью за 2023 год, составили 2,5 тыс. руб., а именно:

- Плата за обращение с твердыми коммунальными отходами в размере 2,5 тыс. руб. (2022 год – 2,6 тыс. руб.)

Директор

27.02.2024 г.



Ремчуков А.Н.

Прошнуровано и пронумеровано
52 листа (ов)

Директор ООО «Аудиторская
фирма «Налоговый Кодекс»
Колникова Елена Владимировна

