

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой»
за 2023 год
с аудиторским заключением независимого аудитора

Новосибирск 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой» (ОГРН 1025404357923) (далее – Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее 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. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 (Кодекс IESBA), 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 ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ОРГАНИЗАЦИИ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

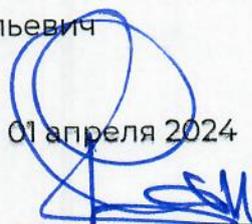
г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

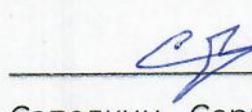
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководителем аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, является Сапелкин Сергей Васильевич

01 апреля 2024


Сапелкин Виталий Сергеевич, Генеральный директор (ОРНЗ 21606056223)


Сапелкин Сергей Васильевич, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606064020)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая Группа «Финансы».

ОГРН – 1175476085949.

Адрес: 630099, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Депутатская, 46.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11706119730.

Аудируемое лицо (Организация):

Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой».

ОГРН – 1025404357923.

Адрес: 630501, Российская Федерация, Новосибирская область, Новосибирский район, р.п. Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, ком. 151 (28).

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 41369504 | | |
| 5433120579 | | |
| 41.20 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

Общество с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
Организация "Краснообск.Монтажспецстрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной
ответственностью/частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 630501, НСО, р.п. Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов,
ком. 28(151)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью Аудитор-
ско-консалтинговая Группа "Финансы"

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

| |
|---------------|
| 5402035027 |
| 1175476085949 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На <u>31 декаб</u> <u>20 23 г.</u> ³ | На 31 декабря <u>20 22 г.</u> ⁴ | На 31 декабря <u>20 21 г.</u> ⁵ |
|------------------------|--|------|--|---|---|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| п 3.1 | Основные средства | 1150 | 49 | 72 | 95 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| п 3.2 | Финансовые вложения | 1170 | 0 | 150000 | 438928 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| п 2.12 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 0 | 0 | 2485227 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 49 | 150072 | 2924250 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п 3.3 | Запасы | 1210 | 1463164 | 1403736 | 0 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| п 3.4 | Дебиторская задолженность | 1230 | 998709 | 1044436 | 791956 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| п 3.5 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 3505474 | 6421903 | 5415407 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 5967347 | 8870075 | 6207363 |
| | БАЛАНС | 1600 | 5967396 | 9020147 | 8131618 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декаб 20 23 г. ³ | На 31 декабря 20 22 г. ⁴ | На 31 декабря 20 21 г. ⁵ |
|------------------------|--|------|--------------------------------------|--|--|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ | | | | |
| п 1.1 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 156446 | 156446 | 156446 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (-) ⁷ | (-) | (-) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| п 1.1 | Резервный капитал | 1360 | 0 | 869022 | 1938315 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 5234123 | 4633733 | 4045224 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 5390569 | 5659201 | 6139985 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п 3.6 | Заемные средства | 1410 | 401105 | 3130742 | 2732169 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 401105 | 3130742 | 2732169 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| п 3.8 | Кредиторская задолженность | 1520 | 175497 | 226637 | 245845 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| п 3.7 | Оценочные обязательства | 1540 | 225 | 3567 | 13614 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 175722 | 230204 | 259459 |
| | БАЛАНС | 1700 | 5967396 | 9020147 | 9131613 |

Руководитель _____

(подпись)

" 26 " марта 20 24 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего Пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

7

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)**Отчет о финансовых результатах**
за январь-декабрь 20 23 г.

| | | | | |
|--|--|------------|----|------|
| | | Коды | | |
| | | 0710002 | | |
| | | 31 | 12 | 2023 |
| | | | | |
| | | 41369504 | | |
| | | 5433120579 | | |
| | | | | |
| | | 41.20 | | |
| | | 12300 | 16 | |
| | | 384 | | |

Общество с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
Организация "Краснообск.Монтажспецстрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной
ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За отчетный 20 23 г. ³ | За предыдущий 20 22 г. ⁴ |
|------------------------|---|------|--------------------------------------|--|
| п.4 | Выручка ⁵ | 2110 | 9446 | 23072 |
| п.4 | Себестоимость продаж | 2120 | (9252) | (21285) |
| п.4 | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 194 | 1787 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (-) | (-) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 194 | 1787 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| п.4 | Проценты к получению | 2320 | 486445 | 666521 |
| п.4 | Проценты к уплате | 2330 | (318885) | (469148) |
| п.4 | Прочие доходы | 2340 | 641569 | 879078 |
| п.4 | Прочие расходы | 2350 | (58887) | (7634) |
| п.5 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 750436 | 1070604 |
| п.5 | Налог на прибыль ⁷ | 2410 | 149706 | 213018 |
| п.5 | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (149706) | (213018) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | | |
| п.5 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 600730 | 857586 |



**Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.**

| Коды | | |
|------|------------|------|
| | 0710004 | |
| 31 | 12 | 2023 |
| | 41369504 | |
| | 5433120579 | |
| | 41.20 | |
| | 12300 | 16 |
| | | 384 |

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью специализированный
 Организация застройщик "Краснообск.Монтажспецстрой" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной
 ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

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 20 21 г. ¹ | 3100 | 156446 | (- -) | - | 1938315 | 4045224 | 6139985 |
| За 20 22 г. ² | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | | - | - | | 857586 | 857586 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 857586 | 857586 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | - | (-) | (1069293) | (269077) | (1388370) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | | | |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | | | | |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | | | | |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | - | (-) | | (169) | (169) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | - | (-) | | | |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | | | |
| дивиденды | 3227 | x | x | | | | |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | | | | |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | | | | |
| Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ² | 3200 | 156446 | (-) | - | 869022 | 4633733 | 5659201 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 600730 | 600730 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | | | | |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | | | | |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | | | | |
| Дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | | | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | | | |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | | | |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | - | (-) | (869022) | (340) | (869362) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | | | |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | | | | |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | | | | |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | - | (-) | | (340) | (340) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | - | (-) | | | |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | | | |
| дивиденды | 3327 | x | x | | | | |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | | | | |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | | | | |
| Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³ | 3300 | 156446 | (-) | - | 0 | 5234123 | 5390569 |



Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 23 г. ³ | На 31 декабря 20 22 г. ² | На 31 декабря 20 21 г. ¹ |
|-------------------------|------|--|--|--|
| Чистые активы | 3600 | 5390569 | 5659201 | 6139985 |

Руководитель _____ (подпись) **Владелец В.П.**

" 26 " марта 20 24



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 23 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
Организация "Краснообск.Монтажспецстрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной
ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год)

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 41369504 | | |
| 5433120579 | | |
| 41.20 | | |
| 12300 | | 16 |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За отчетный 20 23 г. ¹ | За предшест 20 22 г. ² |
|---|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 713 923 | 1 216 466 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 19 109 | 714 906 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления(% несниж. ост) | 4119 | 694 814 | 501 560 |
| Платежи - всего | 4120 | (245 271) | (231 382) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (469) | (3 270) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (21 014) | (22 112) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (-) | (-) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (205 064) | (199 316) |
| прочие платежи | 4129 | (18 724) | (6 684) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 468 652 | 985084 |



Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

| Наименование показателя | Код | За отчетный 20 23 г. ¹ | За предшестве 20 22 г. ² |
|---|------|--------------------------------------|--|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 9 007 657 | 20 920 919 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 504 840 | 1 041 524 |
| 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 | 6 993 370 | 15 872 562 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | | |
| прочие поступления | 4219 | 1 509 447 | 4 006 833 |
| Платежи - всего | 4220 | (9 389 094) | (20 627 724) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (991 397) | (966 548) |
| 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 | (7 038 250) | (17 457 885) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (1 359 447) | (2 203 291) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (381 437) | 293 195 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | | |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | | |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За отчетный 20 23 г. ¹ | За предшесте 20 22 г. ² |
|---|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Платежи - всего | 4320 | (3 003 644) | (271 783) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | (-) | (-) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (-) | (268 908) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (3 001 084) | (596) |
| прочие платежи | 4329 | (2 560) | (2 279) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (3 003 644) | (271 783) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (2 916 429) | 1 006 496 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 6 421 903 | 5 415 407 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 3 505 474 | 6 421 903 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

" 26 " марта 20 24 г.



Плахотников В.П.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ООО СЗ «КМС»

*Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик
«Краснообск. Монтажспецстрой»*

ИНН 5433120579 КПП 543301001 ОКОНХ 61110 ОКПО 41369504

Адрес: НСО, Новосибирский район, р.п.Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, к.28 (151)

Почтовый адрес: 630112, г. Новосибирск, ул.Державина, 73; Телефон 208-20-41, 208-21-22

E-mail: krasnoobskkms@rambler.ru

Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Москва, БИК 044525823 к/с 30101810200000000823, р/сч
40702810400000030613

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО СЗ «КМС» за 2023 год

Оглавление

| | |
|---|----|
| 1. Основные сведения | 3 |
| 1.1. Описание общества | 3 |
| 1.2. Информация об органах управления | 3 |
| 2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности | 3 |
| 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса | 9 |
| 3.1. Основные средства, доходные вложения | 9 |
| 3.2. Финансовые вложения | 9 |
| 3.3. Запасы | 9 |
| 3.4. Дебиторская задолженность | 10 |
| 3.5. Денежные средства и их эквиваленты | 10 |
| 3.6. Заемные средства | 10 |
| 3.7. Оценочные обязательства | 10 |
| 3.8. Кредиторская задолженность | 11 |
| 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах | 11 |
| 5. Налог на прибыль | 12 |
| 6. Прочие пояснения | 13 |
| 6.1. Связанные стороны | 13 |
| 6.2. Операционная среда | 13 |
| 6.3. Налогообложения | 14 |
| 6.4. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества | 14 |
| 6.4.1. Финансовые риски | 14 |
| 6.4.2. Правовые риски | 15 |
| 6.4.3. Страновые и региональные риски | 15 |
| 7. Информация о непрерывности деятельности | 16 |
| 8. События после отчетной даты | 16 |

17

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО СЗ «Краснообск.Монтажспецстрой» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Краснообск.Монтажспецстрой» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Описание общества

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой» (ООО СЗ «КМС», далее – «Общество») зарегистрировано 18 апреля 1995 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 630501, Российская Федерация, Новосибирская область, Новосибирский район – р.п. Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, ком.28 (151)

Общество не имеет зависимых и дочерних организаций. Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Основной деятельностью Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 16 человек (в 2022 году – 19 человек).

Уставной капитал – 156 446,00 тыс. руб.

1.2 Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом Общества согласно Устава является Генеральный директор. Генеральным директором Общества является Плахотников Виктор Петрович.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия ООО СЗ «КМС».

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. РФ № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2021 года № 17.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника, а также активов и обязательств других организаций (допущение имущественной

обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2.2. Основные средства

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (ФСБУ 6/2020).

Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов.

Организация не признает в качестве основных средств объекты, в отношении которых при принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении их в пользу других юридических и физических лиц – предполагается перепродажа, мена и т.п. В этом случае объект квалифицируется организацией в качестве «товара».

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта (линейный способ).

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

При принятии к учету объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом времени его эксплуатации. Если срок полезного использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим текущий, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств представлены в таблице ниже:

Сроки полезного использования групп основных средств

| Группы основных средств | Количество лет |
|---|----------------|
| Здания и сооружения | от 10 до 15 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | от 1 до 10 |
| Офисное оборудование | от 1 до 10 |
| Транспортные средства | от 3 до 7 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 1 до 10 |
| Другие виды основных средств (в т.ч. проектные и строительные работы офиса) | от 1 до 10 |

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств (ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом.

При получении имущества в лизинг, стоимость лизингового имущества, поступившего в управляемую организацию, учитывается на балансе лизингодателя или лизингополучателя (организации) по взаимному соглашению.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе организации, то организация приходит имущество, переданное лизингодателем в установленном порядке по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по договору лизинга. После ввода в эксплуатацию лизингового имущества, его стоимость учитывается организацией в составе основных средств и по объекту начисляется амортизация.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией (лизингополучателем) определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, то организация учитывает стоимость поступившего лизингового имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.3 Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;
- товары, предназначенные для продажи;
- материалы, используемые для управленческих нужд;
- готовую продукцию.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. количественный учет ведется, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019).

Таковыми активами являются:

- ценные бумаги;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- вклады по договорам простого товарищества (совместной деятельности);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и прочее.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

2.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

2.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Активов и обязательств в иностранной валюте на учете организации нет.

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства – в строке «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства».

2.10. Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.11. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №.32-н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

2.12. Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности организации признаются на основании себестоимости реализованных услуг. Учет затрат, включаемых в себестоимость услуг, ведется на счете 20 «Основное производство» и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

2.13. Существенность

Уровень существенности бухгалтерской ошибки и показателей бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% показателя «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» за отчетный год, но не более 10 000 тыс. рублей.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице ниже:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец года | |
|--------------------------|---------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Основные средства, всего | За 2023 | 117 | 45 | - | - | - | 23 | 117 | 68 |
| | За 2022 | 117 | 22 | - | - | - | 23 | 117 | 45 |
| Оргтехника | За 2023 | 117 | 45 | - | - | - | 23 | 117 | 68 |
| | За 2022 | 117 | 22 | - | - | - | 23 | 117 | 45 |

По состоянию на 31 декабря 2023 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 49,00 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г – 72,00 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 95,00 тыс. руб.).

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря:

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|---|----------|---------|---------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 93 474 | 117 978 | 211 948 |

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. стоимость финансовых вложений составила:

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|----------------------------------|----------|----------------|----------------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Облигации | 0 | 150 000 | 438 928 |
| Итого финансовые вложения | 0 | 150 000 | 438 928 |

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2023 г, на 31 декабря 2022 г, на 31 декабря 2021 г. не создавался.

3.3 ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов на 31 декабря 2023 г. представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|--|------------------|------------------|----------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Готовая продукция и материалы (незавершенное производство) | 1 463 164 | 1 403 736 | 0 |
| Итого запасов | 1 463 164 | 1 403 736 | 0 |

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют. Резерв под обесценение ТМЦ на 31 декабря 2023 г, на 31 декабря 2022 г, на 31 декабря 2021 г. не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|--|----------------|------------------|----------------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | | | |
| Прочие дебиторы | 850 830 | 867 321 | 688 960 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | | | |
| Покупатели и заказчики | 43 | 0 | 11 |
| Авансы выплаченные | 147 756 | 177 064 | 102 938 |
| Предоплаты по налогам и сборам | 76 | 41 | 39 |
| Прочие дебиторы | 4 | 10 | 8 |
| Итого краткосрочная дебиторская задолженность | 147 879 | 177 115 | 102 996 |
| Итого дебиторская задолженность | 998 709 | 1 044 436 | 791 956 |

Резерв по сомнительным долгам в 2022, 2021 гг. не начислялся. В 2023 г был начислен резерв по сомнительным долгам в размере 58 157,00 тыс.руб.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 3 505 474 | 6 421 903 | 5 415 407 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 3 505 474 | 6 421 903 | 5 415 407 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств | 3 505 474 | 6 421 903 | 5 415 407 |

3.6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

(тыс.руб.)

Проценты, начисленные по договорам займов, включенные в прочие расходы в 2023 г. – 318 885,00; 2022 г. – 469 148,00; 2021г.-186 001,00.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г – 401 105,00; на 31 декабря 2022 г. – 3 130 742,00; на 31 декабря 2021 г- 2 732 169,00 ;

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г, на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствовали.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов.

На отчетную дату 31.12.2023 г. сумма оценочных обязательств составляет 225 тыс.руб. и состоит из резервов предстоящих расходов по сданным домам. Сумма предстоящих расходов рассчитана на основании договоров, заключенных с подрядчиками.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Краткосрочная задолженность: | | | |
| Поставщики и подрядчики | 46 089 | 40 243 | 76 669 |
| Задолженность по налогам и сборам | 115 385 | 172 370 | 155 646 |
| Прочая кредиторская задолженность | 14 023 | 14 024 | 13 530 |
| Итого: | 175 497 | 226 637 | 245 845 |

3.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| Наименование показателя | тыс.руб. | | |
|--------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Налог на прибыль | 112 052 | 167 410 | 153 708 |
| Земельный налог | 218 | 205 | 354 |
| Налог на добавленную стоимость | 3115 | 4 755 | 1 584 |
| Итого | 115385 | 172 370 | 155 646 |

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже:

| Виды | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|-------------------------------|---|--|-----------------|
| Общая деятельность, в т.ч. | 9 446 | 9 252 | 194 |
| Выручка от общей деятельности | 9 446 | 9 252 | 194 |
| Итого за 2023 год | 9 446 | 9 252 | 194 |

| Виды | тыс.руб. | | |
|-------------------------------|---|--|-----------------|
| | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
| Общая деятельность, в т.ч. | 23 072 | 21 285 | 1 787 |
| Выручка от общей деятельности | 23 072 | 21 285 | 1 787 |
| Итого за 2022 год | 23 072 | 21 285 | 1 787 |

Географический рынок сбыта – г.Новосибирск.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах ниже:

| Прочие доходы | тыс.руб | |
|--|----------------|----------------|
| | 2023 г. | 2022 г. |
| Финансовый результат жилые дома Писарева 1, 2 | 7 700 | 12 900 |
| Финансовый результат жилые дома Гурьевская 1,2,3 | 58 350 | 649 462 |
| Финансовый результат жилой дом Гурьевская, 4 | 541 509 | - |
| Финансовый результат жилые дома Н-Данченко 1,2 | - | 32 |
| Финансовый результат жилые дома 25 лет Октября 1,2 | - | 7 150 |
| Проценты на неснижаемый остаток | 33 744 | 20 590 |
| Неустойки, кредиторская задолженность | 266 | 583 |
| Реализация земельного участка Гоголя, 222 | - | 42 250 |
| Реализация земельного участка Кирова | - | 146 111 |
| Итого | 641 569 | 879 078 |

| Прочие расходы | тыс.руб | |
|---|---------------|--------------|
| | 2023 г. | 2022 г. |
| Списание дебиторской задолженности | 58 201 | 190 |
| Депозитарные услуги | 52 | 139 |
| Судебные расходы | - | 2 579 |
| СРО | 65 | 65 |
| Страхование | 15 | - |
| Налог на имущество | 330 | - |
| Прочее (пошлина, коммунальные услуги, подотчет, риэлторы) | 224 | 1 375 |
| Неустойки | - | - |
| Накопленный купонный доход | - | 3 286 |
| Итого | 58 887 | 7 634 |

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

| Наименование показателей | тыс.руб. | |
|--|----------|-----------|
| | 2023 г. | 2022 г. |
| Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету | 750 436 | 1 070 604 |
| Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет | 750 436 | 1 070 604 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Налог на прибыль | 149 706 | 213 018 |
| Чистая прибыль | 600 730 | 857 586 |

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Связанные стороны

Лица, являющиеся связанными сторонами, в том числе те, по которым имели место в отчетном периоде операции:

Договора займов

тыс.руб.

| № п/п | ФИО | Сальдо на 31.12.2022 | Получено займов | Погашено займов | Сальдо на 31.12.2023 |
|-------|---|----------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| 1. | Плахотников Виктор Петрович (заемодатель) | 1 510 316 | 131 784 | 1 425 000 | 217 100 |
| 2. | Филипенко Николай Иванович (заемодатель) | 530 355 | 45 340 | 525 158 | 50 537 |
| 3. | Кайков Дмитрий Альбертович (заемодатель) | 540 430 | 46 567 | 525 714 | 61 284 |
| 4. | Ситник Иван Пантелеевич (заемодатель) | 549 641 | 47 755 | 525 212 | 72 184 |
| | Итого: | 3 130 742 | 271 446 | 3 001 084 | 401 105 |

Характер взаимоотношений: договора аренды оборудования, в том числе:

| № п/п | Наименование | № договора аренды оборудования | Начислено | Оплачено |
|-------|------------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|
| 1. | ИП Плахотников В.П. (Арендодатель) | Договора аренды оборудования | 20 829 | 20 829 |
| 2. | ИП Филипенко Н.И. (Арендодатель) | Договора аренды оборудования | 7 691 | 7 691 |
| 3. | ИП Кайков Д.А. (Арендодатель) | Договора аренды оборудования | 15 038 | 15 038 |
| 4. | ИП Ситник И.П. (Арендодатель) | Договора аренды оборудования | 8 166 | 8 166 |
| | ИТОГО: | | 51 724 | 51724 |

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу за 2023 год составили 3 659,00 тыс.руб., в том числе страховые взносы – 519,00 тыс.руб.

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

Конечным бенефициаром организации является Плахотников В.П.

6.2. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

В связи с началом проведения Российской Федерацией специальной военной операции, начавшейся 24.02.2022 г. и введением рядом стран экономических санкций против Российской Федерации, нами было проанализировано влияние данных событий на непрерывность деятельности Общества. Проведенный анализ показал, что прямого влияния введенные санкции на деятельность Общества не оказывают, в частности:

-несмотря на то, что обслуживающие Общество банки попали под блокирующие санкции, это не оказало влияние на работу компании, так как валютные счета не открывались и не использовались, все рублевые операции осуществляются в штатном режиме;

-попавшие под санкции физические и юридические лица не являются какими-либо контрагентами нашего Общества;

-само Общество не числится в каких-либо санкционных списках, и на него не введено никаких органический;

-рынками сбыта услуг Общества не являются иностранные государства.

6.3. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В налоговом законодательстве произошли изменения, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.4. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

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

6.4.1 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Основные дебиторы – крупные подрядчики и поставщики строительных материалов. Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение периода оборачиваемости дебиторской задолженности;
- еженедельный контроль направленный на работу с дебиторами.

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

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

6.4.2 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства РФ, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешнем рынке.

6.4.3. Страновые и региональные риски

Поскольку Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах РФ, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако, в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Общества.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Общества:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;

• низкая мобильность рабочей силы.
Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.
По оценкам Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

7. Информация о непрерывности деятельности.

Экономическая ситуация и условия деятельности Общества в сегменте рынка сохраняют неопределенность относительно уровня спроса на продукцию Общества, результатов его операционной и финансовой деятельности, доступности денежных средств для погашения краткосрочных обязательств или возможности их рефинансирования или реструктуризации.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 составляет 5 390 569 тыс. руб.

Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2023 составляют 5 967 347 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 175 722 тыс. руб., т.е. выше на 5 791 625 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2023 год получена операционная прибыль до налогообложения в размере 750 436 тыс. руб., чистая прибыль 600 730 тыс. руб.

Указанные обстоятельства обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Детальные ежемесячные планы по операционной деятельности Общества также предусматривают дальнейшую оптимизацию структуры издержек и постоянный контроль производственных и общехозяйственных расходов.

Руководство также провело анализ потенциального роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес - стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

В целях осуществления расчетов по Договорам участия в долевом строительстве, с использованием счетов эскроу, Общество заключило Соглашения о порядке взаимодействия и обмена документами с ПАО «Совкомбанк» и ОАО «Уралсиб».

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые требовали бы внесения корректировок, а также события влияющие на оценку финансового состояния Общества или оценку движения денежных средства, отсутствуют.

26 марта 2024 г.

Генеральный директор



В.П. Плахотников



Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
 аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ



Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
 аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Прошнуровано, пронумеровано
 и скреплено печатью 92

Сергей Васильевич листа (ов) 02
 генеральный директор ООО АКГ "Финансы"
 В.С. Сапелкин



Отчет/аудиторское
 заключение проверил(а)
 ФИО Сапелкина
 Подпись [Signature]
 Дата 01.04.2014
 Время 11:00