

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора



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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет

ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Кожемяков Андрей Николаевич (ОИНЗ 22006039757), действует от имени ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании доверенности №3/АКК от 10.01.2022



Кожемяков Андрей
Николаевич

Руководитель аудита (ОИНЗ 22006039757)



Кожемяков Андрей
Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОИНЗ 12006043740

29.03.2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|----------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СОВРЕМЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО" | по ОКПО | 43806742 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 1650266930 | | |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКВЭД 2 | 41.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | 423570, Татарстан респ, Нижнекамский муниципальный район, городское поселение город Нижнекамск, Нижнекамск г, Чистопольская ул, здание 3А этаж 4, офис 11 | | | | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | | | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора | ООО "АКК "КРОУ АУДЭКС" | | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ИНН | 1655301258 | | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ОГРН/ОГРНИП | 1141690066561 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | - | - | - |
| | Затраты по строительству | 11551 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 3.1. | Финансовые вложения | 1170 | 356 400 | 148 000 | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 733 | 63 | 63 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Затраты по строительству | 11951 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 358 133 | 148 063 | 63 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.1. | Запасы | 1210 | 3 554 957 | 2 431 999 | 1 866 010 |
| | в том числе: | | | | |
| 4.1. | затраты в незавершенном строительстве (издержки обращения) | | 3 337 143 | 2 353 285 | 1 752 393 |
| 4.1. | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | | 180 985 | 76 154 | 106 202 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 3 605 | 1 586 | 166 |
| 5.1. | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 236 909 | 1 051 121 | 816 406 |
| | в том числе: | | | | |
| | Задолженность дольщиков по ДДУ | 12351 | 328 216 | 297 086 | 229 215 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | | | | |
|------|--|-------|-----------|-----------|-----------|
| | Не предъявленная к оплате выручка по ДДУ | 12352 | - | - | - |
| 5.1. | авансы выданные | | 591 427 | 494 322 | 415 185 |
| 5.1. | расчеты с покупателями | | 317 267 | 251 656 | 171 001 |
| 3.1. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | 510 000 | - |
| ОДДС | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 4 028 | 4 019 | 572 675 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | 414 | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 4 799 499 | 3 999 139 | 3 255 257 |
| | БАЛАНС | 1600 | 5 157 631 | 4 147 202 | 3 255 320 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| ОИК | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 150 160 | 150 160 | 150 160 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| ОИК | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 152 262 | 153 406 | 207 363 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 302 422 | 303 566 | 357 523 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.3. | Заемные средства | 1410 | 2 170 274 | 84 363 | 734 332 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 447 | 32 | 32 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | 876 419 |
| | Средства дольщиков по ДДУ | 14551 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 2 172 721 | 84 395 | 1 610 783 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 20 334 | 470 | 4 283 |
| 5.3. | Кредиторская задолженность | 1520 | 2 662 110 | 2 273 964 | 1 282 697 |
| | в том числе: | | | | |
| | Вознаграждение застройщика по ДДУ | 15251 | - | - | - |
| 5.3. | расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 2 643 419 | 2 260 250 | 1 250 544 |
| 5.3. | платежи в бюджет | | 1 302 | 1 475 | 27 109 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 7 | Оценочные обязательства | 1540 | 44 | 42 | 33 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | 1 484 765 | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 2 682 488 | 3 759 241 | 1 287 013 |
| | БАЛАНС | 1700 | 5 157 631 | 4 147 202 | 3 255 320 |



Руководитель

Мингалимов Марсель
Завидович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СОВРЕМЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО" | ИНН | 43806742 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 1650266930 | | |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКОПФ / ОКФС | 41.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКЕИ | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 14 397 | 196 346 |
| 6 | Себестоимость продаж | 2120 | (12 335) | (104 042) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 2 062 | 92 304 |
| 6 | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 6 | Управленческие расходы | 2220 | (467) | (227) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1 595 | 92 077 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 37 458 | 12 648 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (3 481) | (409) |
| | Прочие доходы | 2340 | 150 420 | 239 829 |
| | Прочие расходы | 2350 | (170 898) | (334 520) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 15 094 | 9 625 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (3 240) | (2 347) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (2 494) | (2 347) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (745) | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 11 854 | 7 278 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| 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 | 11 854 | 7 278 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



**Мингалимов Марсель
Завидович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 43806742 | | |
| 1650266930 | | |
| 41.20 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

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

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "СОВРЕМЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3100 | 150 160 | - | - | - | 207 363 | 357 523 |
| Увеличение капитала - всего: За 2022 г. | 3210 | - | - | - | - | 7 279 | 7 279 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | 7 279 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | 7 279 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (61 236) | (61 236) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | (61 236) | (61 236) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3200 | 150 160 | - | - | - | 153 406 | 303 566 |
| Увеличение капитала - всего: За 2023 г. | 3310 | - | - | - | - | 11 856 | 11 856 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 11 856 | 11 856 |
| 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 | - | - | - | - | (13 000) | (13 000) |
| 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 | - | - |
| благотворительность | 3328 | - | - | - | - | (13 000) | (13 000) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3300 | 150 160 | - | - | - | 152 262 | 302 422 |

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

| Наименование показателя | Код | Изменения капитала за 2022 г. | | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| | | На 31 декабря 2021 г. | за счет чистой прибыли (убытка) | |
| 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 | - | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 302 422 | 303 566 | 357 523 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Мингалимов Марсель
Завидович**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2024 г.

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

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СОВРЕМЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО" | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКПО | 43806742 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | ИНН | 1650266930 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКВЭД 2 | 41.20 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 86 885 | 3 052 514 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 75 672 | 239 407 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| Поступления по ДДУ | 4114 | 8 616 | 2 809 218 |
| проценты по займам выданным | 4115 | 979 | - |
| прочие поступления | 4119 | 1 618 | 3 889 |
| Платежи - всего | 4120 | (2 474 387) | (2 313 200) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 442 588) | (2 111 612) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (94) | (53) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | (7 813) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (2 873) | (22 311) |
| прочие платежи | 4129 | (28 832) | (171 411) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (2 387 502) | 739 314 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 350 000 | 67 000 |
| 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 | 350 000 | 67 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (48 400) | (725 000) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (48 400) | (725 000) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 301 600 | (658 000) |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2 085 911 | 762 245 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 2 085 911 | 762 245 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | (1 412 214) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | (1 412 214) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 2 085 911 | (649 969) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 9 | (568 655) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 4 019 | 572 675 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 4 028 | 4 020 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

Мингалимов Марсель
Завидович

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СЗ «Современное Строительство»
за 2023 год**

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|-----------|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ..... | 3 |
| 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 5 |
| 2.1. Основы составления отчетности..... | 5 |
| 2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета..... | 5 |
| 2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности | 5 |
| 2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета..... | 6 |
| 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ..... | 13 |
| 3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» | 13 |
| 3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» | 13 |
| 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»..... | 13 |
| 3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»..... | 13 |
| 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» | 13 |
| 3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»..... | 14 |
| 3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» | 14 |
| 3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»..... | 14 |
| 3.9. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства» | 15 |
| 3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»..... | 15 |
| 3.11. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства» | 15 |
| 3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 15 |
| 3.13. Прочие доходы и расходы | 16 |
| 3.14. Расчеты по налогу на прибыль..... | 16 |
| 3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах | 17 |
| 3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» | 18 |
| 3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»..... | 18 |
| 3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» | 19 |

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СОВРЕМЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО СЗ «СОВРЕМЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО».

1.3. Место нахождения Общества: 423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ул.Чистопольская, здание 3А, этаж 4, офис 11.

1.4. Общество зарегистрировано 12.07.2013, внесено в ЕГРЮЛ инспекцией ФНС по г.Набережные Челны РТ 12.07.2013 за основным государственным регистрационным номером 1131650011790, свидетельство серия 16 №006801499

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы №11 по Республике Татарстан от 27.03.2020 ГРН №2201600397953.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год - 1 человек, 2021 год - 1 человек, 2020 год – 1 человек, численность работающих на 31.12.2022 - 1 человек, на 31.12.2021 - 1 человек, на 31.12.2020 - 1 человек.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование участника | Доля в уставном капитале, % |
|-------|------------------------|-----------------------------|
| 1 | Мингалимов М.З. | 0,007% |
| 2 | ООО КА Содействие | 99.993% |

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 150 160 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.10. Создание совета директоров и ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

1.11. Исполнительным единоличным органом общества является генеральный директор Мингалимов Марсель Завидович (Решение единственного участника общества от 12.07.2013г.).

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД 2 -41.20).

1.13. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация |
|----------------------------|---|
| Запасы | На 01.12.2023 г. |
| Незавершенное производство | На 31.12.2023 г. |

| | |
|--|------------------|
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | На 31.12.2023 г. |
| Финансовые вложения | На 31.12.2023 г. |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | На 31.12.2023 г. |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | На 31.12.2023 г. |

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО Группа компаний «Профит» по договору №3 от 30.04.2015г.

1.15. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.12.2022 № 1) официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1 от 31.12.2021 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 9%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2023 году существенные изменения, касающиеся порядка бухгалтерского учета и формирования показателей отчетности, в учетную политику не вносились.

2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.4.1. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

Таблица 3

Группы активов

| Основные средства | Срок полезного использования БУ, мес. |
|--|---------------------------------------|
| Здания | 300 - 360 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 24 - 240 |
| Офисное оборудование | 24 - 120 |
| Транспортные средства | 24 - 120 |
| Другие виды основных средств | 36 - 120 |

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

2.4.2. Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.4 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в зависимости от классификации на долгосрочные и краткосрочные в строках 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Таблица 4

Группы активов

| Права пользования арендованным имуществом | Срок полезного использования БУ, мес. |
|---|---------------------------------------|
| Земельные участки | 24 - 60 |

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

Учет у арендодателя

Общество по каждому договору аренды, по которому Общество выступает арендодателем, классифицирует объект учета аренды на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды – в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды.

Переданные в операционную аренду основные средства Общество продолжает учитывать на балансе счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» (п. 41 ФСБУ 25/2018). В

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

течение срока действия договора аренды признаются доходы в виде арендных платежей и начисляется по переданным объектам амортизация, за исключением случаев, когда в операционную аренду переданы основные средства, не подлежащие амортизации.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.4.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4.4. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот,

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета застройщик накапливает затраты на строительство жилых домов на счете 20 «Основное производство» нарастающим итогом с начала строительства. По счету 20 «Основное производство» ведется по объектный учет.

В фактическую себестоимость незавершенного строительства жилых домов включаются затраты, прямо относящиеся к строительству конкретного жилого дома (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к строительству конкретного жилого дома (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к строительству конкретного жилого дома и включаются в фактическую себестоимость незавершенного строительства, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты, за исключением общехозяйственного назначения;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе строительства жилых домов;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при строительстве жилых домов, за исключением общехозяйственного назначения;
- иные расходы (расходы на СМР, выполненные подрядчиками по конкретному объекту строительства; плата за аренду строительной техники и оборудования, привлеченных для выполнения работ на конкретном объекте; расходы на обеспечение пожарной безопасности; услуги спецтехники; прочие расходы, связанные со строительством жилых домов).

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны со строительством жилых домов, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Жилые и нежилые помещения, на финансирование строительства которых не найдены инвесторы и построены за счет собственных средств организации, подлежат постановке на учет в качестве товаров с целью дальнейшей их продажи.

На дату государственной регистрации права собственности данные помещения (квартиры, офисы, машиноместа) отражаются на счете 41 «Товары».

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения

признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает сырье и материалы по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает объекты незавершенного производства по себестоимости каждой единицы.

2.4.5. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.4.6. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.4.7. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.4.8. Доходы и расходы

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- экономия застройщика;
- реализация квартир;
- реализация нежилых помещений.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

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

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.4.9. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 9 %.

2.4.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 9%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1 – 2.4 табличной части настоящих пояснений.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация о наличии и движении финансовых вложений и об ином использовании финансовых вложений представлена в таблицах 3.1 – 3.2 табличной части настоящих пояснений.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 4.1 – 4.2 табличной части настоящих пояснений.

В составе НЗП отражены объекты строительства жилых домов и паркинга в 34 микрорайоне г. Набережные Челны.

В течение 2023 года создание и восстановление резерва под обесценение запасов не осуществлялось.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 – 5.2 табличной части настоящих пояснений.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (таблица №5):

Таблица 5
(тыс. руб.)

| Наименование показателей | на 31.12.22 | на 31.12.22 | на 31.12.21 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Наименование показателей | на 31.12.22 | на 31.12.22 | на 31.12.21 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Расчетные счета | 4 028 | 4 017 | 39 476 |
| Аккредитивы | - | 2 | 533 199 |
| ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса) | 4 028 | 4 019 | 572 675 |
| <i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i> | | | |
| Остаток на начало года (стр. 4450) | 4 019 | 572 675 | 23 047 |
| Остаток на конец года (стр. 4500) | 4 028 | 4 019 | 572 675 |
| Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490) | - | - | - |

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- платежи в бюджет в сумме - 970 тыс. руб. за 2022 г.;
- оплата госпошлины в сумме 1 415 тыс. руб. за 2022 г.;
- сумма НДС – 12 241 тыс. руб. за 2023 г. и 100 963 тыс. руб. за 2022 г.;
- расходы на кассовое обслуживание в сумме - 3 580 тыс.руб. за 2023 г. и 6673 тыс.руб. за 2022г.;
- благотворительность в сумме 13 000 тыс.руб. за 2023 г. и 612 63 тыс.руб. за 2022 г. ;
- штрафы, пени, неустойки в сумме 11 тыс.руб. за 2023 г.

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.6. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает расходы будущих периодов. Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице 6.

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 6
(тыс. руб.)

| Вид расходов будущих периодов | Остаток на отчетную дату | | |
|-------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Страхование | - | 414 | - |
| ИТОГО | - | 414 | - |

3.7. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в таблице 5.3 табличной части настоящих пояснений.

3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Таблица 7

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства-всего | за 2022 год | 33 | 9 | - | - | 42 |
| | за 2023 год | 42 | 11 | (9) | - | 44 |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>Оценочные обязательства по вознаграждениям</i> | за 2022 год | 25 | 7 | - | - | 32 |
| | за 2023 год | 32 | 8 | (7) | - | 33 |
| <i>Оценочное обязательство по страховым взносам</i> | за 2022 год | 8 | 2 | - | - | 10 |
| | за 2023 год | 10 | 3 | (2) | - | 11 |

Таблица 8

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

| Вид условного факта | Примечания |
|--|----------------------------------|
| Организация участвует в судебном разбирательстве | Да, в качестве ответчика и истца |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику | нет |
| Предъявлен иск к поставщику | нет |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | нет |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности | нет |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств | нет |
| Обеспечения под собственные обязательства | нет |
| Риски неисполнения обязательств | нет |
| Иные факты | нет |

3.9. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Расшифровка данной статьи приведена в разделе 5.3. к настоящим Пояснениям.

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка данной статьи приведена в разделе 5.3. к настоящим Пояснениям. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.11. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Расшифровка данной статьи приведена в разделе 5.3. к настоящим Пояснениям.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 9
(тыс.руб.)

| № п/п | Наименование деятельности | 2022 год | | 2023 год | |
|-------|------------------------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | | выручка | себестоимость | выручка | себестоимость |
| 1 | Экономия застройщика | 64 668 | - | - | - |
| 2 | Реализация квартир | 71 645 | (62 058) | 12 948 | (12 335) |
| 3 | Строительно-монтажные работы | 60 033 | (41 983) | - | - |
| 4 | Ген. услуги | - | - | 1 449 | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | | | |
|-------|---------|-----------|--------|----------|
| Итого | 196 346 | (104 041) | 14 397 | (12 335) |
|-------|---------|-----------|--------|----------|

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 к настоящим Пояснениям.

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 10 и 11.

Таблица 10

Прочие доходы

(тыс.руб.)

| Вид дохода | 2022 год | 2023 год |
|--|----------------|----------------|
| Доходы, связанные с реализацией материалов | 231 761 | 137 140 |
| Резервы по сомнительным долгам | 7 836 | 13 192 |
| Прочие внереализационные доходы | 232 | 88 |
| Проценты к получению | 12 648 | 37 458 |
| Итого | 252 477 | 187 878 |

Таблица 11

Прочие расходы

(тыс.руб.)

| Вид расхода | 2022 год | 2023 год |
|---|----------------|----------------|
| Расходы, связанные с реализацией материалов | 234 647 | 159 300 |
| Резервы по сомнительным долгам | 15 786 | - |
| Прочие внереализационные расходы | 77 224 | 6 651 |
| Списание дебиторской задолженности | 77 | 940 |
| Отчисления в оценочные резервы | - | - |
| Проценты к уплате | 409 | 3 481 |
| Расчетно-кассовое обслуживание | 4 219 | 1 743 |
| Прочие расходы | 458 | 1 180 |
| Штрафы, пени, неустойки | 109 | 284 |
| Благотворительность | 2 000 | 800 |
| Итого | 334 929 | 174 379 |

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 12
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2023 | 2022 |
|---|---------|---------|
| 1. Прибыль (убыток) до налогообложения | 15 094 | 9 625 |
| 2. Ставка налога на прибыль, % | 20% | 20% |
| 3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (3 019) | (1 925) |
| 4. Постоянный налоговый расход (доход) | (222) | (422) |
| 5. Доход (расход) по налогу на прибыль | (3 240) | (2 347) |
| 6. Отложенный налог на прибыль, в том числе: | (745) | - |
| <i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i> | (745) | - |
| <i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i> | - | - |
| <i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i> | - | - |
| 7. Прочее | - | - |
| 8. Текущий налог на прибыль | (2 494) | (2 347) |

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 12 472 тыс. руб., в предыдущем году – 11 735 тыс. руб.

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 13

3.15.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

| Наименование арендодателя | Стоимость арендованного имущества | | |
|---|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 |
| ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ МКУ | 454 686 | 454 686 | 454 686 |
| Итого | 454 686 | 454 686 | 454 686 |

Таблица 14

3.15.2. Обеспечения полученные

(тыс. руб.)

| Виды обеспечений | Стоимость обеспечения | | |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 |
| Средства ДДУ | 526 976 | 115 432 | 3 477 176 |
| Договоры подряда | 2 983 | 9 671 | 10 486 |
| Итого | 529 959 | 125 103 | 3 487 662 |

Таблица 15

3.15.3. Обеспечения выданные

(тыс. руб.)

| Виды обеспечений | Стоимость обеспечения | | |
|--|-----------------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 |
| Договор ипотеки №НКЛ 85210055/1 от 14.07.2021 | 94 897 | 1 | - |
| Договор залога имущественных прав №НКЛ 85210055/4 от 14.07.2021 | 824 945 | - | - |
| Договор залога доли в уставном капитале | 150 150 | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Договор залога доли в уставном капитале | 10 | | |
| Договор ипотеки №ДИ1-420В00ВКС от 22.11.2022 | - | 67 519 | 67 519 |
| Договор ипотеки №ДИ1-420В00ВКТ от 22.11.2022 | - | 149 167 | 149 167 |
| Договор залога имущественных прав №ДЗ1 420В00ВКТ от 22.11.2022 | - | 1 798 420 | 1 798 420 |
| Договор залога имущественных прав №ДЗ1 420В00ВКС от 22.11.2022 | - | 787 294 | 787 294 |
| Итого | 1 069 984 | 2 802 400 | 2 802 400 |

3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

Таблица 16

| Наименование связанной стороны | Характер отношений |
|---|----------------------------------|
| Мингалимов М.З. | Генеральный директор, учредитель |
| ООО Консалтинговое Агентство «Содействие» | Учредитель -99,993% |
| ООО «АД» | Контролируется одним лицом |
| ООО «АД-1» | Контролируется одним лицом |
| БФ «ДЕЙСТВИЕ» | Контролируется одним лицом |
| ООО «СПУТНИК К» | Контролируется одним лицом |
| ООО «ДОМИНВЕСТ» | Контролируется одним лицом |
| ООО ГК «ПРОФИТ» | Контролируется одним лицом |
| ООО «КАЙМАК» | Контролируется одним лицом |
| ООО СК «ТВОЙ ДОМ» | Контролируется одним лицом |
| ООО СЗ «Инвестор» | Контролируется одним лицом |
| ООО СЗ «СЫЙФАТ» | Контролируется одним лицом |
| ИП МИНГАЛИМОВА ДАНИЯ АГЛИУЛЛОВНА | Контролируется одним лицом |
| ООО «СТРОЙДЕТАЛЬ» | Контролируется одним лицом |
| ООО АП «КАМА» | Контролируется одним лицом |
| ООО «СПЕЦПОЛ» | Контролируется одним лицом |
| ООО «СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС» | Контролируется одним лицом |
| ООО «СУДОХОДСТВО» | Контролируется одним лицом |
| ООО «ЧЕЛНИНСКОЕ ПНМ» | Контролируется одним лицом |
| ООО «МИТАстрой» | Контролируется одним лицом |
| ООО «ДЕТАЛЬ-СТРОЙ» | Контролируется одним лицом |

Информация по незавершенным на 31.12.2023 г. операциям со связанными сторонами:

Таблица 17
(тыс. руб.)

| Виды задолженности | 2022 г. (тыс. руб.) | 2023 г. (тыс. руб.) |
|--------------------|------------------------|------------------------|
|--------------------|------------------------|------------------------|

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | |
|---|--------|--------|
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | 26 420 | 14 435 |
| Резерв по сомнительным долгам | 421 | 421 |
| Кредиторская задолженность | 23 998 | 43 410 |
| Задолженность по выданным займам | - | 49 400 |
| Задолженность по кредитам и займам | 979 | - |

Виды и объем операций в 2023 г. со связанными сторонами

Таблица 18
(тыс. руб.)

| Виды операций | за 2022 г. (тыс. руб.) | за 2023г. (тыс. руб.) |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Продажа товаров, работ, услуг | 6 401 | 8 257 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 165 206 | 60 250 |
| Аренда имущества у связанных сторон | - | - |
| Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон | - | 29 600 |
| Финансовые операции, включая займы - выданные связанным сторонам | 21 000 | 58 000 |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(В состав основного управленческого персонала относится директор)

Таблица 19
(тыс. руб.)

| виды выплат | размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности) | |
|--|--|-------------|
| | за 2022 год | за 2023 год |
| долгосрочные вознаграждения | - | - |
| краткосрочные вознаграждения, в том числе: | 79 | 84 |
| Оплата труда | 60 | 64 |
| Отчисления во внебюджетные фонды | 19 | 20 |

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца.

Бенефициарные владельцы:

- Мингалимова Д.А.

Одним из учредителей Общества является ООО КА «Содействие» с долей владения 99,993% в ООО СЗ «Современное Строительство», согласно выписке ЕГРЮЛ единственным учредителем ООО КА «Содействие» является Мингалимова Д.А. – 100%.

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица 20
(тыс. руб.)

| Вид оценочного значения | На 31.12.2022 | Изменения за 2023 г. | На 31.12. 2023 |
|----------------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| Амортизация ОС | - | - | - |
| Сроки полезного использования ОС | Не изменялись | | |
| Резерв сомнительных долгов | 29 126 | (13 192) | 15 934 |
| Резерв под обесценение запасов | - | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | | |
|--|----|-------|-------|
| Резерв под обесценение финансовых вложений | - | - | - |
| Резерв на предстоящую оплату отпусков | 42 | 2 | 44 |
| Отложенные налоговые активы | 63 | 1 670 | 1 733 |
| Отложенные налоговые обязательства | 32 | 2 415 | 2 447 |

Директор _____

Мингалимов М.З.

25.03.2023г.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**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 | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|-------------------------|------|--------------------------|---|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Всего | 5120 | - | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

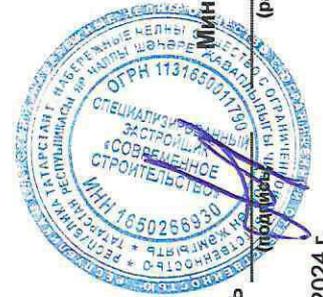
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель **Мингалимов Марсель Завидович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 Г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5210 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5201 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5202 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5212 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | 6 157 | (6 157) | - | |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: Зем. участок 3, пр. Чулман (Кад. № 16:52:040101:9143) - 4921 м2 | 5241 | за 2023г. | - | 5 507 | (5 507) | - | |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| Зем.участок в р-не Груз Речпорта (Кад. № 16:52:040101:3216) 648 м2 | 5242 | за 2023г. | - | 650 | (650) | - | |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5243 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5253 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5244 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | |

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

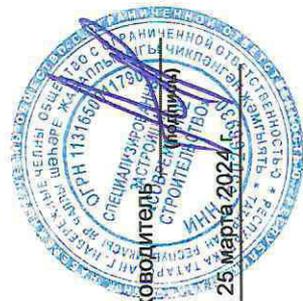
| Наименование показателя | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|--|------|--|--------------|---|--------------|
| | | увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | в том числе: | увеличение стоимости объектов основных средств в результате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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 | 454 686 | 454 686 | 454 686 |
| 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 | - | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Мингалимов Марсель
Завидович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|--------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 5311 | за 2023г. за 2022г. | 148 000 - | - - | 208 400 148 000 | - - | - - | - - | - - | 356 400 148 000 | - - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| займы выданные | 5302 5312 | за 2023г. за 2022г. | 148 000 - | - - | 208 400 148 000 | - - | - - | - - | - - | 356 400 148 000 | - - | |
| Краткосрочные - всего | 5305 5315 | за 2023г. за 2022г. | 510 000 - | - - | 500 577 000 | (510 500) (67 000) | - - | - - | - - | - 510 000 | - - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| займы выданные | 5306 5316 | за 2023г. за 2022г. | 160 000 - | - - | - 227 000 | (160 000) (67 000) | - - | - - | - - | - 160 000 | - - | |
| депозитные счета | 5307 5317 | за 2023г. за 2022г. | 350 000 - | - - | 500 350 000 | (350 500) - | - - | - - | - - | - 350 000 | - - | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 5310 | за 2023г. за 2022г. | 658 000 - | - - | 208 900 725 000 | (510 500) (67 000) | - - | - - | - - | 356 400 658 000 | - - | |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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: | | | | |
| 5325 | | | | |
| 5326 | | | | |
| 5329 | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | | |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Мингалимов Марсель
Завидович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себе-стоимость | себе-стоимость | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 2 431 999 | - | 2 431 999 | 3 765 224 | (2 642 266) | - | - | X | 3 554 957 | - | 3 554 957 | |
| | 5420 | за 2022г. | 1 866 010 | - | 1 866 010 | 4 320 919 | (3 754 930) | - | - | X | 2 431 999 | - | 2 431 999 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 76 154 | - | 76 154 | 1 234 809 | (1 129 978) | - | - | - | 180 985 | - | 180 985 | |
| | 5421 | за 2022г. | 106 202 | - | 106 202 | 1 287 064 | (1 327 112) | - | - | - | 76 154 | - | 76 154 | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 2 560 | - | 2 560 | 46 600 | (12 331) | - | - | - | 36 829 | - | 36 829 | |
| | 5423 | за 2022г. | 7 415 | - | 7 415 | 57 204 | (62 058) | - | - | - | 2 560 | - | 2 560 | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | 2 353 285 | - | 2 353 285 | 2 483 816 | (1 499 958) | - | - | - | 3 337 143 | - | 3 337 143 | |
| | 5425 | за 2022г. | 1 752 393 | - | 1 752 393 | 2 966 651 | (2 365 759) | - | - | - | 2 353 285 | - | 2 353 285 | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель **Мингалимов Марсель Завидович**
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024

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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|---|---|
| | | | На начало года | | поступление | | | | выбыло | | | | учтенная по условиям Договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| | | | учтенная по условиям Договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 1 080 247 | (29 126) | 572 168 | 78 | (398 710) | (940) | 13 192 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5530 | за 2022г. | 837 584 | (21 177) | 710 862 | - | (468 121) | (77) | 1 051 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 280 783 | (29 126) | 102 332 | - | (49 125) | (789) | 13 192 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2022г. | 192 179 | (21 177) | 118 571 | - | (29 967) | - | 1 051 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 494 322 | - | 428 818 | 78 | (331 640) | (152) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2022г. | 415 185 | - | 382 541 | - | (303 327) | (77) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 305 143 | - | 41 018 | - | (17 945) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2022г. | 230 220 | - | 209 750 | - | (134 827) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 1 080 247 | (29 126) | 572 168 | 78 | (398 710) | (940) | 13 192 | X | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5520 | за 2022г. | 837 584 | (21 177) | 710 862 | - | (468 121) | (77) | 1 051 | X | - | - | - | - | - | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 | 15 934 | - | 29 126 | - | 21 177 | 19 719 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 15 934 | - | 29 126 | - | 21 177 | 19 719 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|--------------|------------------------|------------------------|---|--|----------------------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2023г. за 2022г. | 84 363 734 332 | 2 091 693 762 245 | - - | (5 783) (1 412 214) | - - | - - | - - | 2 170 274 84 363 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2023г. за 2022г. | 49 363 734 332 | 2 091 693 727 245 | - - | (5 783) (1 412 214) | - - | - - | - - | 2 135 274 49 363 |
| займы | 5553 5573 | за 2023г. за 2022г. | 35 000 - | 35 000 - | - - | - - | - - | - - | - - | 35 000 35 000 |
| прочая | 5554 5574 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| | 5555 5575 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | - - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2023г. за 2022г. | 2 274 434 1 286 980 | 2 196 037 1 309 021 | 20 156 4 109 | (1 808 163) (325 444) | (19) (232) | - - | - - | 2 682 445 2 274 433 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2023г. за 2022г. | 2 260 250 1 250 544 | 2 190 885 1 301 825 | - 109 | (1 807 697) (291 996) | (19) (232) | - - | - - | 2 643 419 2 260 250 |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2023г. за 2022г. | 2 2 | 9 - | - - | - - | - - | - - | - - | 11 2 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2023г. за 2022г. | 1 476 27 111 | - - | 292 (25 636) | (466) (25 636) | - - | - - | - - | 1 302 1 476 |
| кредиты | 5564 5584 | за 2023г. за 2022г. | 61 4 283 | - - | 16 383 3 591 | (7 813) (7 813) | - - | - - | - - | 16 444 61 |
| займы | 5565 5585 | за 2023г. за 2022г. | 409 - | - - | 3 481 409 | - - | - - | - - | - - | 3 890 409 |
| прочая | 5566 5586 | за 2023г. за 2022г. | 12 236 5 040 | 5 143 7 196 | - - | - - | - - | - - | - - | 17 379 12 236 |
| | 5567 5587 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | - - |
| Итого | 5550 5570 | за 2023г. за 2022г. | 2 358 797 2 021 312 | 4 287 730 2 071 266 | 20 156 4 109 | (1 813 946) (1 737 658) | (19) (232) | X X | X X | 4 852 719 2 358 796 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | 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 | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Мингалимов Марсель
Завидович
(расшифровка подписи)

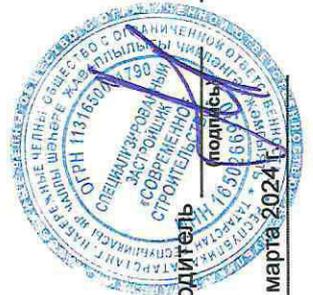
25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | - | 2 773 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 64 | 61 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 20 | 18 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 984 241 | 640 250 |
| Итого по элементам | 5660 | 984 325 | 643 102 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 12 335 | 62 058 |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (983 858) | (600 892) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 12 802 | 104 268 |

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
Завидович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 42 | 11 | (9) | - | 44 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 5701 | 42 | 11 | (9) | - | 44 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

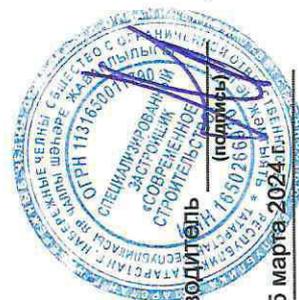


**Мингалимов Марсель
Завидович**
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 3 487 662 | 125 103 | 530 |
| в том числе: | | | | |
| средства ДДУ на счетах ЭСКРОУ | 5801 | 3 477 176 | 115 432 | 526 976 |
| обеспечения по договорам подряда | 5802 | 10 486 | 9 671 | 3 024 |
| Выданные - всего | 5810 | 2 802 400 | 2 802 400 | 1 069 984 |
| в том числе: | | | | |
| Договор ипотеки №НКП 85210055 от 14.07.2021 | 5811 | - | - | 94 879 |
| Договор залога доли в уставном капитале №НКП 85210055/4 от 14.07.2021 | 5812 | - | - | 824 945 |
| Договор залога доли в уставном капитале №НКП 85210055/5 от 14.07.2021 | 5813 | - | - | 150 150 |
| Договор залога доли в уставном капитале №НКП 85210055/6 от 14.07.2021 | 5814 | - | - | 10 |
| Договор ипотеки №ДИ1-420В00ВКС от 22.11.2022 | 5815 | 67 519 | 67 519 | - |
| Договор ипотеки №ДИ1-420В00ВКТ от 22.11.2022 | 5816 | 149 167 | 149 167 | - |
| Договор залога имущества №Д31-420В00ВКТ от 22.11.2022 | 5817 | 1 798 420 | 1 798 420 | - |
| Договор залога имущества №Д31-420В00ВКС от 22.11.2022 | 5818 | 787 294 | 787 294 | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
Завидович
(расшифровка подписи)

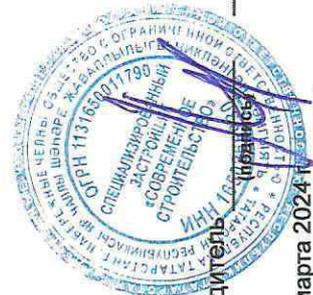
Руководитель

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
Завидович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.