

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик
«СТРОЙМОНТАЖ»
за 2023 год**

Исходящий № 02-18 от 03.04.2024г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «СЗ «СТРОЙМОНТАЖ».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «СТРОЙМОНТАЖ» (ООО «СЗ «СТРОЙМОНТАЖ»), далее по тексту – «Общество», ОГРН 1065742010245, 302006, Орловская область, г. Орел, ул. Привокзальная, дом 28Б), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы

должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;


▪ 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.

Руководитель аудита
(ОРНЗ 21606078892)


Наталья Александровна Селина

Генеральный директор
(ОРНЗ 21606078870)


Ирина Анатольевна Шуруева

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Гарант»
ОГРН 1025700825930; 302025, г. Орел, Московское шоссе, д. 137, корпус 5, офис 535;
член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606056863.

03 марта 2024г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик"СТРОЙМОНТАЖ""	по ОКПО	79145434		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5751030470		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
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)	302006, Орловская обл, Орёл г, Привокзальная ул, дом № 28Б				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-ГАРАНТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5753029664		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1025700825930		

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	593	48 540	1 158
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	593	48 540	1 158
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	188 864	8 244	29 800
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	42 411	8 379	1 747
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 246	11 331	20 183
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	234 520	27 954	51 730
	БАЛАНС	1600	235 113	76 494	52 888

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 510	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	838	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 853	16 175	8 986
	Итого по разделу III	1300	21 201	16 185	8 996
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	131 777	22 021	22 321
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	131 777	22 021	22 321
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	445	445
	Кредиторская задолженность	1520	46 723	35 568	21 046
	Доходы будущих периодов	1530	35 131	2 085	-
	Оценочные обязательства	1540	282	191	81
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	82 135	38 288	21 572
	БАЛАНС	1700	235 113	76 494	52 888

Руководитель



25 марта 2024 г.

Красов Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик"СТРОЙМОНТАЖ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
79145434		
5751030470		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	11 950	29 655
	Себестоимость продаж	2120	(8 227)	(21 556)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 723	8 099
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 633)	(1 600)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 090	6 499
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	165	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	407	1 389
	Прочие расходы	2350	(863)	(430)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 799	7 458
	Налог на прибыль	2410	(121)	(269)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 678	7 189

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 678	7 189
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Красов Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
79145434		
5751030470		
71.12.2		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик"СТРОЙМОНТАЖ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	8 986	8 996
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	7 189	7 189
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 189	7 189
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	16 175	16 185
Увеличение капитала - всего:	3310	2 500	-	838	-	1 678	5 016
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 678	1 678
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	838	X	-	838
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
вклады участников в уставный капитал	3317	2 500	-	-	-	-	2 500
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 510	-	838	-	17 853	21 201

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	8 996	7 189	16 185
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	8 996	7 189	16 185
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	8 986	7 189	16 175
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	8 986	7 189	16 175
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	56 332	18 269	8 996



Красов Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.

12

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

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик"СТРОЙМОНТАЖ""

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2023
79145434		
5751030470		
71.12.2		
12300	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

ИНН

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 818	33 812
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 950	29 833
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	868	3 979
Платежи - всего	4120	(113 212)	(51 364)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(111 283)	(46 279)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 124)	(774)
процентов по долговым обязательствам	4123	(69)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(736)	(4 311)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(100 394)	(17 552)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	15 500
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	-	15 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(6 500)
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	-	(6 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	9 000

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	92 309	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	89 659	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	2 650	-
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	-	(300)
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	-	(300)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	92 309	(300)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 085)	(8 852)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 331	20 183
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 246	11 331
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(Подпись)

Красов Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик"СТРОЙМОНТАЖ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	593	48 540	1 158
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Заласы	1210	188 864	8 244	29 800
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	42 411	8 379	1 747
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 246	11 331	20 183
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	235 113	76 494	52 888
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	131 777	22 021	22 321
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	445	445
Кредиторская задолженность	1520	46 723	35 568	21 046
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	282	191	81
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	178 782	58 225	43 893
Стоимость чистых активов	-	56 332	18 269	8 996

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

** За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 924	(2 924)	634	-	(41)	-	-	-	3 558	(2 965)	
	5210	за 2022г.	2 924	(2 924)	-	-	-	-	-	-	2 924	(2 924)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 924	(2 924)	634	-	(41)	-	-	-	3 558	(2 965)	
	5211	за 2022г.	2 924	(2 924)	-	-	-	-	-	-	2 924	(2 924)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: г. Орел, ул. Бурова, 50	5240	за 2023г.	48 540	634	-	-	-
	5250	за 2022г.	1 158	47 382	-	(634)	-
Основное средство	5241	за 2023г.	48 540	-	-	-	48 540
	5251	за 2022г.	1 158	47 382	-	-	-
	5242	за 2023г.	-	634	-	-	48 540
	5252	за 2022г.	-	-	-	(634)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе: Экскаватор ЕК-14-90	5260	634	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	634	-
	5270	-	-
	5271	-	-

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					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную 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.	8 772	(394)	34 199	-	(240)	-	(178)	-	(394)	-	137	-	42 868	(394)	-	(394)
	5530	за 2022г.	2 204	(394)	7 715	-	(1 152)	-	(178)	-	(375)	-	-	-	8 772	(394)	-	(394)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 478	(394)	33 046	-	-	-	-	-	(394)	-	-	-	35 524	(394)	-	(394)
	5531	за 2022г.	572	(394)	2 085	-	(178)	-	(178)	-	(375)	-	-	-	2 478	(394)	-	(394)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 429	-	1 035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 464	-	-	-
	5532	за 2022г.	1 508	-	4 865	-	(945)	-	(945)	-	-	-	-	-	5 429	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	865	-	118	-	(240)	-	(240)	-	-	-	137	-	880	-	-	-
	5533	за 2022г.	124	-	766	-	(30)	-	(30)	-	-	-	-	-	865	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	8 772	(394)	34 199	-	(240)	-	(240)	-	(394)	X	137	-	42 868	(394)	-	(394)
	5520	за 2022г.	2 204	(394)	7 715	-	(1 152)	-	(178)	-	(375)	X	-	-	8 772	(394)	-	(394)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	89 659	-	-	-	-	-	89 659	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	22 021	42 119	(22 021)	-	-	-	-	42 119	
	5573	за 2022г.	22 321	-	(300)	-	-	-	-	22 021	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	36 013	30 896	75	(20 399)	-	-	-	46 723	
	5580	за 2022г.	21 491	22 829	(8 312)	-	-	-	-	36 013	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	35 377	30 850	(19 746)	-	-	-	-	46 481	
	5581	за 2022г.	17 150	22 657	(4 431)	-	-	-	-	35 377	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	3 851	-	(3 851)	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	191	10	(138)	7	(7)	5	-	75	
	5583	за 2022г.	22	171	(69)	-	-	-	5	191	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	69	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	445	-	(445)	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	445	-	-	-	-	-	-	445	
прочая	5566	за 2023г.	-	35	-	-	-	-	131	167	
	5586	за 2022г.	22	-	(22)	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	36 013	30 896	75	(20 399)	-	-	137	46 723	
	5570	за 2022г.	21 491	22 829	(8 312)	-	-	X	-	36 013	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)		за 2023г.	за 2022г.
Наименование показателя	Код		
Материальные затраты	5610	-	957
Расходы на оплату труда	5620	1 052	198
Отчисления на социальные нужды	5630	223	-
Амортизация	5640	41	446
Прочие затраты	5650	358	-
Итого по элементам	5660	1 674	1 601
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	8 186	21 556
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 860	23 157

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



Красов Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.

21

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	191	137	(46)	-	282



Красов Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.

в. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	23 044	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Красов Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «СЗ«Строймонтаж»

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

(в тысячах рублей)

Общие сведения.

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

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строймонтаж».
Место нахождения:	302006, Орловская обл., г. Орел, ул. Привокзальная, д. 28Б
ОГРН	1065742010245

Уставной капитал общества составляет 2 510 тыс. рублей.

Единственным участником общества является Красов Владимир Иванович.

Общество относится к субъекту малого предпринимательства.

Основным видом деятельности является «Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика».

В проверяемом периоде общество вело строительство многоквартирного жилого дома по адресу: г. Орел, ул. Бурова, 50, а также осуществляло продажу квартир, находящихся в собственности. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не является членом СРО.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 2 человека.

Контролирующим органом организации является единственный участник - Красов Владимир Иванович.

Единоличным исполнительным органом является - директор Красов Евгений Владимирович.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской Программы 1С Предприятие, версия 8.3

ФОТ за 2023 год составил – 976,8 тыс. рублей,

налоги от заработной платы – 345,0 тыс. рублей,

в том числе, заработная плата руководителя составила – 487,3 тыс. рублей;

налоги соответственно 166,6 тыс. рублей.

Учредителю дивиденды и прочие выплаты не производились.

Резерв предстоящих расходов и платежей (резерв на отпуск) создается. Остаток резерва – на 01.01.2023 года 190,5 тыс. руб., на 31.12.2023 г 281,6 тыс. руб.

В период с 29.12.2023 г. по 10.01.2024 г. проведена инвентаризация остатков ТМЦ на всех складах, активов и обязательств (Приказ №7 от 29.12.2023г.). В результате инвентаризации расхождения между фактическим наличием продукции и данными бухгалтерского учета не выявлены.

Основные положения учетной политики

Дата признания дохода (осуществления расхода) в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Для налогового учета доходов (расходов) – кассовый метод.

ООО «СЗ«Строймонтаж» находится на упрощенной системе налогообложения: доходы минус расходы.

Поступление товаров отражается на счет 41.1 «Товары (квартиры) на складе». Поступление выручки по УСН отражается на счете 90.1.1. «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения». Учет себестоимости ведется на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы, которые имеют отношения к УСН (коммунальные расходы, проценты по кредиту, ГСМ и прочие) распределяются пропорционально доле полученных доходов по конкретному виду деятельности в общей сумме доходов с последующим отнесением на соответствующие счета учета расходов.

Основные показатели бухгалтерской отчетности.

Денежные средства – 3 245,8 тыс. руб., в том числе:

Касса – 0 тыс. руб.;

остатки на расчетных счетах:

Наименование банка	Сумма на 31.12.2023 г.
1	
40702810347000005567, ОРЛОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8595 ПАО СБЕРБАНК	10,733
40702810747000041419, ОРЛОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8595 ПАО СБЕРБАНК	3230,72
40702810905220001445, ВОРОНЕЖСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	2,673
40702810312039007797 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	1,687
Итого	3245,8

Денежные средства участников долевого строительства на счетах эскроу не отражаются на счетах бухгалтерского учета и в балансе застройщика, так как не соответствуют критерию признания актива (застройщик их не контролирует). Они хранятся на счетах эскроу до момента введения объектов в эксплуатацию, и ни участник долевого строительства, ни застройщик не вправе распоряжаться этими денежными средствами. Информацию о них ООО «СЗ «Строймонтаж» отражает на забалансовом счете. Для этих целей используется забалансовый счет 008.01 "Обеспечения обязательств и платежей полученные". Остаток на 31.12.2023 г. 31578,6 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 42 411,0 тыс. руб., в том числе:

-расчеты с фондом социального страхования – 2,9 тыс. руб.

-расчеты с ИФНС – 118,2 тыс. руб.

-расчеты с покупателями и заказчиками – 36 283,2 тыс. руб.

-авансы поставщикам – 6463,97 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам начисляется, сумма резерва на 31.12.2023 года – 457,7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 46 723,0 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 46 480,9 тыс. руб.

- расчеты с бюджетом – 75,23 тыс. руб.

- расчеты по заработной плате – 35,3 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами – 131,4 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства – 131 777,2 тыс. руб.

- Договор займа №3 от 18.07.2023 г. ООО «Мегастрой» – 17 040,3 тыс. руб.

- Договор займа №4 от 18.07.2023 г. ООО «Мегастрой» – 22 466,01 тыс. руб.

- Договор займа №1 от 18.07.2023 г. ООО «МИТЭС» – 2 612,2 тыс. руб.

- ДОГОВОР N130B00CUMF от 12.07.2023 ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК - 89 658,7 тыс. руб

Расшифровка выручки

За отчетный период доходы от обычных видов деятельности составили:

Вид деятельности	Сумма выручки, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Продажа квартир	11 950,0	100%
Итого	11 950,0	100%

Основным покупателями продукции (товаров, работ, услуг) Общества являются:

- физические лица.

В 2023 г. прочие расходы учитывались и отражались в бухгалтерской отчетности, в основном с учетом с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

За отчетный период расходы по обычным видам деятельности, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам), в проверяемом периоде составили – 10 844,0 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

№ пп	Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Прочие внереализационные доходы	13,4
2	Проценты к получению	165,0
3	Восстановлены резервы по сомнительным долгам	393,8
	Всего прочие доходы	572,2

Прочие расходы по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества составили:

№ пп	Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Услуги банка	65,1
2	Прочие	340,3
3	Резерв по сомнительным долгам	457,7
	Всего прочие расходы	863,1

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам работы за 2023 г организацией была получена прибыль в сумме 1 678,0 тыс. рублей.

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1.	Остаток нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на начало отчетного периода	16 175,0
2.	Поступило в отчетном году всего,	
1.	в том числе чистая прибыль (убыток) отчетного года	1 678,0
	Остаток нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на конец отчетного периода	17 853,0

Связанные стороны

Красов Владимир Иванович - 100% учредитель - конечный бенефициар.

	Характер отношений	Документ подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций тыс. руб.
Красов Владимир Иванович	Учредитель Родственные отношения с директором	Договор аренды нежилого помещения	Сдача имущества в аренду	204,0
Красов Евгений Владимирович	Директор Родственные отношения с учредителем	Трудовой договор	Заработная плата НДФЛ Страховые взносы	487,3 63,3 103,2
ООО «СЗ ИНМЭЖСтрой»	Красов Евгений Владимирович учредитель 80%	ВЫПИСКА ИЗ ЕГРЮЛ		0

Дивиденды участнику общества не выплачивались.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

За год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года, Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с законодательством РФ.
Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности, составление пояснений к отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий
Главный бухгалтер	Морозова Елена Викторовна	Приказ №7 от 18.10.2007г

Директор

25.03.2024г.



Красов Е.В.

Прошнуровано, пронумеровано

и скреплено печатью

СВЕТЛАНА СЕМЬ

() лист. *1*

Руководитель

Шуруева И.А.

