

Аудиторское заключение за 2023 год

Общества с ограниченной
ответственностью
Специализированный
Застройщик
«ГАРАНТСТРОЙМОНТАЖ»

Руководитель задания по аудиту
Мухаметкулова Альмира Ишбулдовна

22.04.2024г.

Общество с ограниченной ответственностью
«АРС-АУДИТ»

Юридический адрес:170100, Тверская область, город Тверь, улица Трехсвятская, д. 6 к.1, пом. .СХХII, офис
402

ОГРН 1236900010962 ИНН 6900001375 КПП 695001001

Тел. +7(910)532-14-13 E-mail:arsaudit@yandex.ru сайт :<https://arsaudit1.ru/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участнику и руководству Общества с
ограниченной ответственностью СЗ
«ГАРАНТСТРОЙМОНТАЖ»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «ГарантСтройМонтаж» (ОГРН 1128617004669), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО СЗ «ГарантСтройМонтаж» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 12 апреля 2023года.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Директор аудиторской организации

Мухаметкулова Альмира Ишбулдовна

(Аттестат № 029966 от 03.07.2009 г. без ограничения срока действия ЦАЛАК МФ РФ, членство в СРО ААС , ОРНЗ 21206072981)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Мухаметкулова Альмира Ишбулдовна

(Аттестат № 029966 от 03.07.2009 г. без ограничения срока действия ЦАЛАК МФ РФ,
членство в СРО ААС , ОРНЗ 21206072981)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«АРС-АУДИТ», ОГРН1236900010962 ,

170100, Тверская область, г. Тверь, ул. Трехсвятская, д. 6 к.1, пом. СХХП, офис 402.

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов

Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 12306214563

Дата аудиторского заключения:

22.04.2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГАРАНТСТРОЙМОНТАЖ"	по ОКПО	09543311		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8617030698		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.2		
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)
628452, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Сургутский р-н, Солнечный п, Первая Солнечная Промзона тер, корпус 1.1, 306

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	757 651	515 780	453 955
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 257	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	758 908	515 780	453 955
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	74 448	166 781	11 166
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 743	1 820	1 102
	Дебиторская задолженность	1230	206 291	114 825	34 002
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 300	3 300	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	279 661	628 274	60
	Прочие оборотные активы	1260	14 504	-	3 899
	Итого по разделу II	1200	580 947	915 000	50 229
	БАЛАНС	1600	1 339 855	1 430 780	504 184

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	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 629	9 083	(19)
	Итого по разделу III	1300	3 639	9 093	(9)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 042 517	1 042 197	188 387
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 042 522	1 042 197	188 387
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	293 694	379 490	315 806
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	293 694	379 490	315 806
	БАЛАНС	1700	1 339 855	1 430 780	504 184



Руководитель

(подпись)

Шарафутдинов Донил
Ильдарович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГАРАНТСТРОЙМОНТАЖ"	ИНН	09543311		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	8617030698		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКЕИ	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	167 096	79 268
	Себестоимость продаж	2120	(146 227)	(56 890)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 869	22 378
	Коммерческие расходы	2210	(19 617)	(355)
	Управленческие расходы	2220	(6 900)	(3 626)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 648)	18 397
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	1
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	38	2 134
	Прочие расходы	2350	(980)	(8 808)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 589)	11 724
	Налог на прибыль	2410	1 143	(2 710)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 620)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 253	-
	Прочее	2460	(4)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 450)	9 011

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	(5 450)	9 011
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Шарафутдинов Дони
Ильдарович**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12
2023	
09543311	
8617030698	
41.2	
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 "ГАРАНТСТРОИМОНТАЖ"

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	10	-	-	-	(9)	(9)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 101	9 101
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 101	9 101
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
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. за 2023 г.	3200	10	-	-	-	9 083	9 093
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 454)	(5 454)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 454)	(5 454)
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	10	-	-	-	3 629	3 639

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	83	9 010	-	9 093
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	83	9 010	-	9 093
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	(19)	9 101	1	9 083
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(19)	9 101	1	9 083
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	3 639	9 093	(9)



**Шарафутдинов Донил
Ильдарович**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГАРАНТСТРОЙМОНТАЖ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	09543311		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	8617030698		
		по ОКОПФ / ОКФС	41.2		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	135 992	45 163
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	135 992	45 163
Платежи - всего	4120	(484 413)	(267 459)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(461 398)	(210 199)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 415)	(1 715)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(949)
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 307)
прочие платежи	4129	(19 600)	(53 289)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(348 421)	(222 296)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	50
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	-	50
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(3 350)
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	-	(3 350)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(3 300)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	728 465	1 036 207
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	378 030	60 075
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	350 435	976 132
Платежи - всего	4320	(377 710)	(8 266)
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	(377 710)	(8 266)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	350 755	1 027 941
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 334	802 345
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	628 274	60
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	630 608	802 405
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Шарафутдинов Дони
Ильдарович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "ГАРАНТСТРОЙМОНТАЖ"

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

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2023	12	31
09543311		
8617030698		
41.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

**Шарафутдинов Донил
Ильдарович**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГАРАНТСТРОЙМОНТАЖ"

(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	757 651	515 780	453 955
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 257	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	74 448	166 781	11 166
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 743	1 820	1 102
Дебиторская задолженность*	1230	206 291	114 825	34 002
Финансовые вложения краткосрочные	1240	3 300	3 300	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	279 661	628 274	60
Прочие оборотные активы	1260	14 504	-	3 899
ИТОГО активы	-	1 339 855	1 430 780	504 184
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 042 517	1 042 197	188 387
Отложенные налоговые обязательства	1420	4	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	293 694	379 490	315 806
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 336 215	1 421 687	504 193
Стоимость чистых активов	-	3 639	9 093	(9)

* - 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.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	515 780	-	515 780
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	515 780	-	515 780
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	166 781	-	166 781
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 820	-	1 820
Дебиторская задолженность	1230	114 825	-	114 825
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 300	-	3 300
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	628 274	-	628 274
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	915 000	-	915 000
БАЛАНС	1600	1 430 780	-	1 430 780
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 083	-	9 083
Итого по разделу III	1300	9 093	-	9 093
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	1 042 197	-	1 042 197
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	1 042 197	-	1 042 197
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	379 490	-	379 490
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	379 490	-	379 490
БАЛАНС	1700	1 430 780	-	1 430 780
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	454 027	-	454 027

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	454 027	-	454 027
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	10 918	-	10 918
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 276	-	1 276
Дебиторская задолженность	1230	33 979	-	33 979
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60	-	60
Прочие оборотные активы	1260	3 766	-	3 766
Итого по разделу II	1200	49 999	-	49 999
БАЛАНС	1600	504 027	-	504 027
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	73	-	73
Итого по разделу III	1300	83	-	83
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	188 387	-	188 387
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	188 387	-	188 387
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	315 689	-	315 689
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	315 689	-	315 689
БАЛАНС	1700	504 160	-	504 160

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

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		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.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-



Шарафутдинов Донил
Ильдарович
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	515 780	241 871	-	-	757 651
	5250	за 2022г.	454 027	431 475	(369 722)	-	515 780
Сети водоснабжения Когалым	5241	за 2023г.	12 005	-	-	-	12 005
	5251	за 2022г.	11 957	47	-	-	12 005
Нижневартовск квартал № 21.2 (к распределению по этапам строительства)	5242	за 2023г.	12 936	6 886	-	-	19 822
	5252	за 2022г.	11 814	1 122	-	-	12 936
Нижневартовск квартал № 21.2 (I этап Дом № 5, секция 1,2)	5243	за 2023г.	345 176	193 614	-	-	538 790
	5253	за 2022г.	254 320	90 855	(1)	-	345 176
Нижневартовск квартал № 21.2 (II этап Дом № 5, секция 3)	5244	за 2023г.	44 633	13 197	-	-	57 830
	5254	за 2022г.	26 618	18 015	-	-	44 633
Нижневартовск квартал № 21.2 (III этап Дом № 5, секция 4 и 5)	5245	за 2023г.	96 706	28 165	-	-	124 870
	5255	за 2022г.	35 642	61 063	-	-	96 706
Нижневартовск квартал № 21.2 (Дом № 5, секция 1, 16 этаж, кв.71)	5246	за 2023г.	58	-	-	-	58
	5256	за 2022г.	58	-	-	-	58
г.Когалым д. 1. д. 2 к распределению	5247	за 2023г.	-	10	-	-	10
	5257	за 2022г.	16 548	-	16 548	-	-
Многоквартирный жилой дом№2 ХМАО-Югра г.Когалым, ул Береговая	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	76 319	260 372	336 691	-	-

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	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



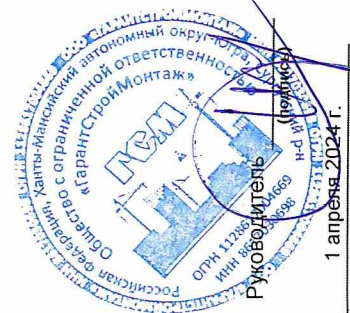
Шарафутдинов Донил
Ильдарович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

1 апреля 2024 г.

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	-	-	-



Шарафутдинов Донил
Ильдарович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

1 апреля 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

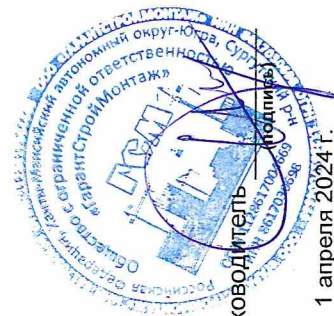
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	802 000	377 710	-	(377 710)	-	-	-	-	802 000
	5572	за 2022г.	-	802 000	-	-	-	-	-	-	802 000
займы	5553	за 2023г.	240 197	320	-	-	-	-	-	-	240 517
	5573	за 2022г.	188 387	60 075	-	(8 265)	-	-	-	-	240 197
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	379 470	26 372	202	(112 499)	-	-	-	149	293 694
	5580	за 2022г.	315 542	99 093	957	(36 816)	-	-	694	-	379 470
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	319 320	2 670	-	(110 924)	-	-	-	-	211 066
	5581	за 2022г.	243 197	99 071	4	(22 952)	-	-	-	-	319 320
авансы полученные	5562	за 2023г.	58 723	23 904	-	-	-	-	-	-	82 627
	5582	за 2022г.	71 163	25	-	(12 465)	-	-	-	-	58 723
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 427	(202)	202	(1 575)	-	-	-	149	-
	5583	за 2022г.	1 181	(3)	4	(450)	-	-	694	-	1 427
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	949	(949)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	379 470	26 372	202	(112 499)	-	-	-	149	293 694
	5570	за 2022г.	315 542	99 093	957	(36 816)	-	-	694	-	379 470

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 713	16 855
Расходы на оплату труда	5620	2 857	2 002
Отчисления на социальные нужды	5630	619	453
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	23 855	7 386
Итого по элементам	5660	43 044	26 696
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(139 743)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	129 669	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	172 713	(113 047)

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



Шарафутдинов Донип
Ильдарович
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 апреля 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	-	-	-	-	-



Шарафутдинов Донил
Ильдарович
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	802 000	802 000	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Шарафутдинов Дамил Ильдарович
 (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик Гарантстроймонтаж (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонное инспекцией Федеральной налоговой службы № 8617 по Сургутскому району ХМАО-Югре года,

ИНН 8617030698/КПП 861701001, ОГРН 40702810667170040975.

Адрес места нахождения: 628452, Ханты-Мансийский автономный округу-Югра, Сургутский район, п. Солнечный, тер. Первая Солнечная промзона, 1.1 офис 306.

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий

Обособленное подразделение в ИФНС 8603 г. Нижневартовск

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – *Директор* (с 17.06.2021 года по настоящее время) – *Шарафутдинов Дони́л Ильдарович*.

Основными акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование	% акций/долей	Указать статус 1 или 2
Шарафутдинов Дони́л Ильдарович	100	1
1. <i>Гражданин РФ, фирма учреждена и действует по законодательству РФ.</i>		
2. <i>Гражданин иностранного государства, фирма учреждена в юрисдикции отличной от РФ</i>		

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 и 2023 годы составила 6 и 6 человек соответственно.

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2019 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена 20.10.2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на **31. 12. 2023 года.**

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

В 2023 году курсовые разницы отсутствовали в виду отсутствия договоров, цена которых выражена в иностранной валюте.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств – объекты учета основных средств отсутствуют.

2.7. Учет нематериальных активов – объекты учета нематериальных активов отсутствуют.

2.8. Учет материально-производственных запасов

Переоценка нематериальных активов не производится.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты со сроком эксплуатации более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из их сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды и других средств индивидуальной защиты.

Спецодежда при сроке эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно на счета учета затрат в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Предприятия.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется по стоимости каждой единицы, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.10. Учет доходов

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

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

2.11. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, необходимых для арендных услуг;
- заработная плата работников и взносы в фонды;
- амортизация основных средств;
- налоги и сборы;
- расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учитывая специфику ведения бизнеса (аренда) незавершенное производство отсутствует. Все расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- банковская комиссия;
- пени в бюджет по налогам

2.12. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

*За 2023 год проценты по полученным займам не начислялись,
за 2022 год – 949 тыс. руб.*

2.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам – не начисляются;*
- под снижение стоимости материальных ценностей – не начисляются;*
- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности – не начисляются.*

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и финансовых вложений образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- *на оплату неиспользованных отпусков;*
- *прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).*

Величина оценочного обязательства *по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.*

На 31.12.2023 года:

- текущее оценочное обязательство по оплате очередных отпусков Обществом не формировалось.

2.14. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.15. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.16. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

3. Структура Баланса

- 3.1. Основные средства – 757651 тыс. руб. (56 % валюты Баланса);
- 3.2. Финансовые вложения - 3300 тыс. руб. (0,2 % валюты Баланса);
- 3.3. Отложенные налоговые активы – 1257 тыс. руб. (0,1 % валюты Баланса)
- 3.4. Запасы - 74448 тыс. руб. (5,6 % валюты Баланса);
- 3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям - 2743 тыс. руб. (0,2% валюты Баланса);
- 3.6. Дебиторская задолженность - 206291 тыс. руб. (15 % валюты Баланса);
- 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты - 279661 тыс. руб. (21 % валюты Баланса);
- 3.8. Уставный капитал - 10 тыс. руб. (0,001 % валюты Баланса);
- 3.9. Нераспределённая прибыль (убыток) – 3629 тыс. руб. (0,27 % валюты Баланса);
- 3.10. Заёмные средства – 1042517 тыс. руб. (77,81 % валюты Баланса);
- 3.11. Кредиторская задолженность - 293694 тыс. руб. (22 % валюты Баланса);
- 3.12. Оценочные обязательства - отсутствуют тыс. руб.

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

5. Налог на прибыль

Убыток отчетного периода составил – 6589 тыс. руб. Прибыль за 2022 год – 11724 тыс. руб.

При этом Общество применяла правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02, рассчитывая суммы постоянных и временных разниц, сумма которых незначительна.

Сумма ОНА, начисленного за 2023 год, составила – 1257 тыс. руб., за 2019 год – 0 руб.

6. Налог на добавленную стоимость

Суммы начисленного НДС в 2023 году по облагаемым операциям составила 850 тыс. руб., в 2019 году – 12070 тыс. руб.

7. Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц в 2023 году составила 361 тыс. руб. (в 2022 году – 260 тыс. руб.).

Налог на имущество в 2023 году составил 266 тыс.руб. (в 2022 году отсутствует).

8. Оценка стоимости чистых активов

- положительные ЧА > УК,

Чистые активы Общества составляют - - **3629 тыс. руб.**

9. Связанные стороны

9.1. Основное общество и другие связанные стороны

Общество контролируется лицами, указанными в пункте 1 настоящих Пояснений.

Исходя из этого связанными сторонами являются: ООО «ГСМ».

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК Общества, %	Доля участия Общества в УК связанной стороны, %
1. Основное хозяйственное общество – отсутствует			
1.1.			
2. Дочерние хозяйственные общества – отсутствуют			
2.1.			
2.2.			
3. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества – отсутствуют			
3.1.			
3.2.			
4. Зависимые хозяйственные общества – отсутствуют			
4.1.			
4.2.			
5. Участники совместной деятельности – отсутствуют			
5.1.			
5.2.			
6. Другие связанные стороны - отсутствуют			
6.1.			
6.2.			

9.2. Бенефициарные владельцы Общества

Конечный бенефициарный владелец, которое владеет прямо 100% акций в Обществе либо имеет возможность контролировать его действия – гражданин РФ Шарафутдинов Донил Ильдарович.

9.3. Описание операций со связанными сторонами

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров (работ, услуг);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные капиталы (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

9.3.1. Виды и объёмы операций со связанными сторонами (**в разрезе групп связанных сторон: основные, дочерние, преобладающие, зависимые общества, участники совместной деятельности и другие связанные стороны**), представлены ниже:

тыс. руб.

Виды операций по группам связанных сторон	2023 год	2022 год
1. Продажи связанным сторонам:	-	-
1.1. отсутствуют		
1.2.		
2. Закупки у связанных сторон:	-	-
2.1. отсутствуют		
2.2.		

3. Займы, предоставленные связанным сторонам:	-	-
3.1. отсутствуют		
3.2.		
4. Займы, полученные от связанных сторон:	-	-
4.1. отсутствуют		
4.2.		
5. Получение имущества в аренду у связанной стороны:	-	-
5.1. отсутствуют		
5.2.		
6. Предоставление имущества в аренду связанным сторонам:	-	-
6.1. отсутствуют		
6.2.		
7. Передача в виде вклада в уставные капиталы (складочные) капиталы и приобретение акций:	-	-
7.1. отсутствуют		
7.2.		

9.3.2. По состоянию на 31.12.2023 года *Общество выдало* следующие *обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон*: - отсутствуют

тыс. руб.

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Виды обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
1.-				
2.-				

9.3.3. По состоянию на 31.12.2019 года *Общество получило* следующие *обеспечения от третьих лиц по обязательствам связанных сторон*: - отсутствуют

тыс. руб.

Организация, по обязательствам которой получено обеспечение	Характер обязательств, по которым получено обеспечение	Виды обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
1.-				
2.-				

9.3.4. Состояние расчетов со связанными сторонами - отсутствуют

тыс. руб.

<i>Дебиторская задолженность</i>			
Группа связанных сторон	31.12.2023 год	31.12.2022 год	31.12.2021 год
-			

тыс. руб.

<i>Кредиторская задолженность</i>			
Группа связанных сторон	31.12.2023 год	31.12.2022 год	31.12.2021 год
-			

9.4. Вознаграждения ОСНОВНОГО управленческого персонала организации не проводились.

9.4.2. Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

10. События после отчётной даты

В период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2022 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

10.1. Допущение непрерывность деятельности

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, в начале 2020 года были введены карантинные изоляционные меры, транспортные ограничения, ограничения на проведения собраний, встреч. Курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Всё это оказало влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории не корректирующих событий после отчётной даты.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство обладает уверенностью, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор
ООО «ГСМ»

«01» апреля 2024



Д.И. Шарафутдинов