

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЦВЕТЫ БАШКИРИИ - 15"	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес)	450077, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г Уфа, ул Октябрьской Революции, дом 27Б, помещение 1/1	по ОКПФ / ОКФС		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		по ОКЕИ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		ИНН		
ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "СТИМУЛ"		7709002265		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		1027700438336		

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	110 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	33 948	31 009	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 686	1 390	-
5.1	в том числе: долгосрочная дебиторская задолженность (страховые премии)	11901	191	1 390	-
3.1	проценты по займам	11902	1 495	-	-
	Итого по разделу I	1100	145 634	32 399	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	808 267	235 358	-
12	в том числе: право пользования земельным участком	12101	51 296	112 852	-
	затраты на строительство объекта по договорам долевого участия	12102	599 187	115 619	-
	материалы	12103	75 568	-	-
	затраты в незавершенном производстве	12104	44 055	2 507	-
	издержки обращения	12105	38 161	1 769	-
	товары для перепродажи	12106	-	2 610	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	43 108	16 086	-
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	40 994	15 840	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	94	-	-
	расчеты по налогам и сборам	12303	48	7	-
	страховые премии уплаченные	12307	1 973	240	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	205 427	384 578	-
	в том числе:				
	расчетные счета	12501	3	2	-
	аккредитивы	12502	205 423	384 575	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	7	-
	в том числе:				
	неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности	12601	-	7	-
	Итого по разделу II	1200	1 056 802	636 029	-
	БАЛАНС	1600	1 202 436	668 429	-

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	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 599	272	-
	Итого по разделу III	1300	2 609	282	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
14	Заемные средства	1410	38 596	37 057	-
	в том числе:				
	займы	14101	37 684	36 892	-
	проценты по займам	14102	912	166	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 365	30 726	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	76 013	-
	в том числе:				
19.1	арендные обязательства	14501	-	76 013	-
	Итого по разделу IV	1400	69 961	143 796	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
14	Заемные средства	1510	1 024 151	521 900	-
	в том числе:				
	кредиты	15101	1 006 242	519 269	-
	проценты по кредитам	15102	17 909	2 631	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	103 770	2 279	-
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	13 620	137	-
	расчеты по налогам и сборам	15203	139	202	-
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	442	295	-
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	877	737	-
19.1	арендные обязательства	15207	88 689	908	-
	прочие кредиторы	15209	3	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 945	171	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 129 866	524 351	-
	БАЛАНС	1700	1 202 436	668 429	-



Баранов Валерий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЦВЕТЫ БАШКИРИИ - 15"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0274969943		
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 495	-
	Проценты к уплате	2330	(1 402)	-
	Прочие доходы	2340	2 704	5
	в том числе:			
	доход от продажи прочего имущества	23401	2 704	-
	финансовая помощь от учредителя	23402	-	5
	Прочие расходы	2350	(2 769)	(16)
	в том числе:			
	расходы на оплату услуг банка	23501	(79)	(14)
	расход от продажи прочего имущества	23502	(2 688)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28	(11)
16	Налог на прибыль	2410	2 300	283
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	2 300	283
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 328	272

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	2 328	272
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Баранов Валерий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12
2023	
0274969943	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью

"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЦВЕТЫ БАШКИРИИ - 15"

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	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	272	272
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	272	272
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	-	-
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	-	-

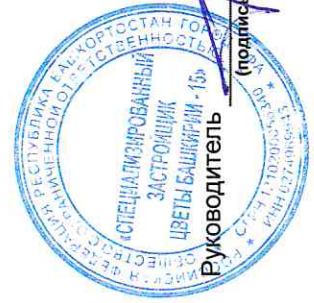
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	272	282
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 327	2 327
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 327	2 327
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	2 599	2 609

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 609	282	-



**Баранов Валерий
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
0274969943		
71.12.2		
12300	16	
384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЦВЕТЫ БАШКИРИИ - 15"**
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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 610	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 610	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(559 527)	(171 598)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(527 826)	(165 989)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 658)	(726)
процентов по долговым обязательствам	4123	(720)	(3 166)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 323)	(1 717)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(556 917)	(171 598)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(110 000)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(110 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(110 000)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	487 766	556 201
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	487 766	556 186
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	15
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	-	(25)
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	-	(25)
	4324	-	-
	4325	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	487 766	556 176
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(179 151)	384 578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	384 578	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	205 427	384 578
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Баранов Валерий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

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		-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	235 358	-	235 358	575 519	(2 610)	-	X	808 267	-	808 267	
	5420	за 2022г.	-	-	-	235 358	-	-	X	235 358	-	235 358	
в том числе:	5401	за 2023г.	-	-	-	255 962	-	-	(180 394)	75 568	-	75 568	
	5421	за 2022г.	-	-	-	25	-	-	(25)	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2023г.	2 610	-	2 610	-	(2 610)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	2 610	-	-	-	2 610	-	2 610	
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	2 507	-	2 507	41 547	-	-	-	44 055	-	44 055	
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 482	-	-	-	2 507	-	2 507	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	1 769	-	1 769	36 392	-	-	-	38 161	-	38 161	
	5426	за 2022г.	-	-	-	1 769	-	-	-	1 769	-	1 769	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	115 619	-	115 619	241 618	-	-	241 950	599 187	-	599 187	
	5427	за 2022г.	-	-	-	63 595	-	-	52 024	115 619	-	115 619	
Затраты на строительство объекта по договорам долевого участия	5408	за 2023г.	112 852	-	112 852	-	-	-	(61 556)	51 296	-	51 296	
	5428	за 2022г.	-	-	-	164 876	-	-	(52 024)	112 852	-	112 852	

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441 5445	- 726 051	- 228 471	- -
в том числе:				
зalog права аренды на земельный участок (кад. номер 02:55:050702:113) в силу договора ипотеки № ДИ01_160В009ОМ от 07.10.2022 по балансовой стоимости	5446	51 296	112 852	-
зalog имущественных прав на жилые и нежилые помещения в строящемся Объекте в силу договора залога имущественных прав № Д301_160В009ОМ от 07.10.2022 по балансовой стоимости	5447	674 755	115 619	-

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	1 390	-	191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191	-
	5521	за 2022г.	-	-	1 390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 390	-
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.	1 390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 390	-
	5524	за 2022г.	-	-	1 390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Страховые премии уплаченные	5505	за 2023г.	-	-	191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	16 086	-	38 927	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 108	-
	5530	за 2022г.	-	-	16 126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 086	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	15 840	-	38 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 994	-
	5532	за 2022г.	-	-	15 840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 840	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	7	-	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	-
	5534	за 2022г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Страховые премии уплаченные	5515	за 2023г.	240	-	559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 973	-
	5535	за 2022г.	-	-	279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240	-
Итого	5500	за 2023г.	17 476	-	39 118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 299	-
	5520	за 2022г.	-	-	17 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 476	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	113 070	793	746	-	-	-	38 596	
	5571	за 2022г.	-	112 930	166	25	-	-	113 070	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	37 057	793	746	-	-	-	38 596	
	5573	за 2022г.	-	36 917	166	(25)	-	-	37 057	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
арендные обязательства	5555	за 2023г.	76 013	-	-	-	-	(76 013)	X	
	5575	за 2022г.	-	76 013	-	-	-	-	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	524 179	513 733	15 288	(1 292)	-	-	1 127 921	
	5580	за 2022г.	-	521 548	2 631	-	-	-	524 179	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	137	13 598	-	(115)	-	-	13 620	
	5581	за 2022г.	-	137	-	-	-	-	137	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	497	439	-	(355)	-	-	581	
	5583	за 2022г.	-	497	-	-	-	-	497	
кредиты	5564	за 2023г.	521 900	487 683	15 288	(720)	-	-	1 024 151	
	5584	за 2022г.	-	519 269	5 797	(3 166)	-	-	521 900	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	-	3	-	-	-	-	3	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	737	242	-	(102)	-	-	877	
	5587	за 2022г.	-	737	-	-	-	-	737	
арендные обязательства	5568	за 2023г.	908	11 768	-	-	-	-	88 689	
	5588	за 2022г.	-	908	-	-	-	-	908	
Итого	5550	за 2023г.	637 249	514 526	16 034	(1 292)	-	X	1 166 517	
	5570	за 2022г.	-	634 478	2 797	25	-	X	637 249	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	320	22
Расходы на оплату труда	5620	26 971	1 811
Отчисления на социальные нужды	5630	4 685	321
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	45 963	2 122
Итого по элементам	5660	77 939	4 276
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(77 939)	(4 276)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	171	1 942	(169)	-	1 945
в том числе:						
резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	171	1 943	(169)	-	1 945

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 021 263	50 165	-
в том числе:				
Средства участников долевого строительства на счета эскроу	5801	1 021 263	50 165	-
Выданные - всего	5810	1 351 292	1 351 292	-
в том числе:				
залог права аренды на земельный участок (кад. номер 02:55:050702:113) в силу договора ипотеки № ДИЮ1_160В009ОМ от 07.10.2022 по залоговой стоимости	5811	129 815	129 815	-
залог имущественных прав на жилые и нежилые помещения в строящемся Объекте в силу договора залога имущественных прав № Д301_160В009ОМ от 07.10.2022 по залоговой стоимости	5812	1 221 477	1 221 477	-

9. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Цветы Башкирии – 15» (сокращенное наименование ООО «СЗ ЦБ-15», ОГРН 1210200056340, именуемое далее – Общество) создано (зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц) 13 декабря 2021 года

Место нахождения и почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 450077, Республика Башкортостан, Г.О. город Уфа, г.Уфа, ул. Октябрьской революции, д.27Б, помещение 1/1.

10. Деятельность Общества

10.1. **Уставный капитал Общества** составляет 10 тыс. руб.

10.2. Общество осуществляет деятельность застройщика по строительству «Многоквартирного жилого дома в квартале 15 Кировского района городского округа г. Уфа в районе поселка Цветы Башкирии» на земельном участке с кадастровым номером 02:55:050702:113 с привлечением средств граждан и юридических лиц в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон № 214-ФЗ).

Информация по объектам строительства раскрывается в соответствии с требованиями закона № 214-ФЗ в проектных декларациях, размещенных на сайте наш.дом.рф.

10.3. Географическим регионом деятельности Общества в полном объеме является город Уфа Республики Башкортостан.

10.4. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный 2023 год составила 17 человек, за 2022 год – 1 человек.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Барановым Валерием Геннадьевичем.

11. Раскрытие застройщиком информации по договорам долевого строительства

Общество как застройщик привлекает денежные средства участников долевого строительства с размещением на счетах эскроу в рамках Федерального закона №214-ФЗ от 30.12.2004г. Для бухгалтерского учета денежных средств участников долевого строительства, размещенных на счетах эскроу используется забалансовый счет 008.01.Э «Средства дольщиков на счетах эскроу». Обязательства участников долевого строительства по внесению денежных средств на открытые счета эскроу, отражаются в бухгалтерском учете за забалансовом счете 008.01.О «Обязательства дольщиков по внесению средств на счета эскроу».

Информация	Сумма на 31.12.2023, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс.руб.
Поступившие денежные средства на счета эскроу	994 981	50 165
Обязательства участников договора по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей (Все платежи внесены в срок)	26 282	-
Обязательства застройщика перед участниками договора по передаче прав на объект строительства после завершения долевого строительства	1 021 263	50 165
Обязательства застройщика перед участниками договора, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплаты процентов в случае существенного нарушения требований к качеству долевого строительства	-	-
Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства	1 024 151	521 900
Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства признания застройщиком выручки от продажи квартир	-	-

12. Информация об объектах учета аренды

Объектом учета аренды по нормам ФСБУ 25/ 2018 является земельный участок (далее-ЗУ), расположенный по адресу: Республика Башкортостан, г. Уфа, Кировский р-н, п. Цветы Башкирии, относящийся к категории земель «земли населенных пунктов» и имеющий разрешенное использование «многоквартирные многоэтажные жилые дома».

Информация о стоимости ИПА и ставке дисконтирования при расчете арендных обязательств приведена в таблице:

Тыс.руб.

Наличие и движение Права пользования арендой за 2023 год										
Информация о договоре	На начало периода		Поступило	Начислено на амортизация	Выбыло объектов		На конец периода		Начисленные проценты	Ставка дисконтирования, %
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
ИП Шершнев В.Д. договор №Кв15/113 от 27.03.2018г. Земельный участок 02:55:050702:113 площадью 8 116 кв.м., по сроку до 20.10.2024	164 876	52 024	0	61 556	0	0	164 876	113 579	11 539	15
Всего	164 876	52 024	0	61 556	0	0	164 876	113 579	11 539	

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды помещений по месту нахождения Общества сроком до 12 месяцев, руководствуясь пунктами 11, 12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды и составили за 2023г. 3 200 тыс. руб., будущие арендные платежи составят 2 666 тыс.руб.

13. Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств за 2023 год в части показателей за 2022 год

В учетную политику Общества начиная с 2023 года внесено изменение в порядок формирования показателей отчета о движении денежных средств: платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, услуги, работы по строительству объектов отражаются в составе денежных потоков от текущих операций. В отчете о движении денежных средств за предшествующий 2022 год эти платежи отражались в составе денежных потоков от финансовых операций как платежи «на финансирование строительства за счет привлеченных средств».

Принятие Обществом решения об изменении классификации денежных потоков связано с совершенствованием толкования пунктов 9 – 11 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", развитием практики их применения застройщиками. При этом экономическая и правовая сущность поступлений денежных средств, представленных Обществом в

отчете о движении денежных средств за 2023 год по статье 4121 полностью тождественна сущности тех платежей, которые в отчете о движении денежных средств за предшествующий год представлялись Обществом по статье 4324.

В связи с этим в Отчете о движении денежных средств за 2023 год ретроспективно были произведены корректировки показателей, касающихся 2022 года:

Строка	Наименование статьи Отчета о движении денежных средств (ОДДС)	Графа «За январь-декабрь 2022г.»		Отклонения показателей
		До приведения к сопоставимому виду (ОДДС за 2022 год)	После приведения к сопоставимому виду (ОДДС за 2023 год)	
Тыс. руб				
Денежные средства от текущих операций				
4120	Платежи- всего	(120 171)	(171 598)	51 427
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(114 562)	(165 989)	51 427
Денежные потоки от финансовых операций				
4320	Платежи -всего	(51 452)	(25)	(51 427)
4324	на финансирование строительства за счет привлеченных средств	(51 427)	0	(51 427)

14. Информация о кредитах и займах

Заемные обязательства	Сумма обязательств по кредитам и займам на 31.12.2023г., тыс.руб		Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), включенных в стоимость инвестиционного актива, тыс.руб.		Срок погашения
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2022	
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 160B0090M от 30.09.2022	1 006 242	519 269	20 359	5 797	26.09.2024
Прочие займы	37 684	36 892	912	166	31.03.2025

15. Информация о связанных сторонах и операциях между ними

15.1 Связанные стороны:

№	Наименование или Фамилия, имя, отчество связанной стороны	ИНН	Основание признания связанной стороной
1	Баранов Валерий Геннадьевич	026301239438	Участие в уставном капитале (на конец отчетного года – 100 %), директор Общества, бенефициарный владелец
2	Баранова Евгения Александровна	164503333357	Принадлежность к одной группе лиц
3	Моисеенко Александр Владимирович	026304449456	Заместитель директора, основной управленческий персонал
4	ООО «Энергика»	0274183116	Принадлежность к одной группе лиц
5	ООО «СтандартСтрой»	0274925872	Принадлежность к одной группе лиц
6	ООО «Планета Недвижимость»	0274927196	Принадлежность к одной группе лиц
7	АО «ЭстейтОфис»	0276029529	Принадлежность к одной группе лиц
8	ООО «ЛюксСтрой»	0274925865	Принадлежность к одной группе лиц
9	ООО «Цветы Башкирии»	0274926682	Принадлежность к одной группе лиц
10	ООО «Строительное управление-36»	0274912055	Принадлежность к одной группе лиц
11	ООО «Служба заказчика и технического надзора»	9704033513	Принадлежность к одной группе лиц
12	ООО «Специализированный застройщик Строительное управление – 37»	9704033506	Принадлежность к одной группе лиц
13	ООО «Специализированный застройщик Строительное управление – 38»	9704033520	Принадлежность к одной группе лиц
14	ООО «Специализированный застройщик Строительное управление – 39»	9704033538	Принадлежность к одной группе лиц
15	ООО «Специализированный застройщик Строительное управление – 41»	0274968964	Принадлежность к одной группе лиц
16	ООО «Строительное управление – 33»	0274966220	Принадлежность к одной группе лиц
17	ООО «Строительное управление – 34»	0274966237	Принадлежность к одной группе лиц
18	ООО «Специализированный застройщик Строительное управление – 8»	0274972417	Принадлежность к одной группе лиц

19	ООО «Специализированный застройщик Строительное управление – 9»	0274972424	Принадлежность к одной группе лиц
20	ООО «Специализированный застройщик Строительное управление – 7»	0274969929	Принадлежность к одной группе лиц
21	ООО «Специализированный застройщик Цветы Башкирии – 14»	0274969943	Принадлежность к одной группе лиц
22	ООО «ФСК Архстройинвестиции»	0276029529	Принадлежность к одной группе лиц
23	ООО УК «8 Марта»	0274968570	Принадлежность к одной группе лиц
24	ООО «КарьерУправление»	0245016819	Принадлежность к одной группе лиц
25	ООО «Сигма М»	0276047616	Принадлежность к одной группе лиц
26	ООО «СтройЭкстра»	0274925897	Принадлежность к одной группе лиц
27	ООО УК «Новая Уфа»	0274967819	Принадлежность к одной группе лиц
28	ООО «МедПроф»	0274970018	Принадлежность к одной группе лиц
29	ООО «М 7»	0273082355	Принадлежность к одной группе лиц
30	ООО «СЗ СУ-15»	0276974642	Принадлежность к одной группе лиц
31	ООО «СЗ СУ-16»	0276974635	Принадлежность к одной группе лиц
32	ООО «К-Школа»	0274979973	Принадлежность к одной группе лиц
33	ООО «Уралстройсервис»	0273062197	Принадлежность к одной группе лиц

15.2. Операции со связанными сторонами

Наименование или Фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операции	Данные за 2023 год		Данные за 2022 год			
		Объем операции за отчетный год	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023	Объем операции за отчетный год	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022
ИП Баранова Евгения Александровна	Получение Общественно-долгосрочного займа	(792)	Срок погашения – 31.05.2025. Сумма займа и проценты не могут быть истребованы	(37 684)	(36 892)	Срок погашения – 31.05.2025. Сумма займа и проценты не могут быть	(36 892)

	Начисление процентов по долгосрочному займу	(746)	досрочно	(912)	(166)	истребованы досрочно	(166)
ИП Баранов Валерий Геннадьевич	Продажа сертификатов	2 610	Оплачено денежными средствами до 11.05.2023	-	-	-	-
	Аренда офиса	(3 200)	Авансовые платежи в срок до 10 числа расчетного месяца	-	-	-	-
ООО "СЗ СУ-8"	Выдача долгосрочного займа	110 000	Срок погашения – 31.08.2028. Сумма займа и проценты не могут быть истребованы досрочно	110 000	-	-	-
	Начисление процентов по долгосрочному займу	1 495		1 495	-	-	-
ООО «ЛюксСтрой»	Подряд на выполнение монтажно-строительных работ по строительству объекта	(37 295)	Подрядчик вправе требовать уплаты аванса. В течении 30 календ. дней с момента подписания промежуточных актов КС-2	2 421	(34 514)	Подрядчик вправе требовать уплаты аванса. В течении 30 календ. дней с момента подписания промежуточных актов КС-2	15 315
	Поставка строительных материалов для обеспечения	(241 215)	Поставщик вправе требовать уплаты аванса до 100 процентов стоимости материалов, согласованных к	19 665	-	-	-

	ими объекта строительства			поставке. Срок поставки материалов, оплаченных на конец отчетного года, - до 29.02.2024					
	Аренда оборудования и проч.	(1 680)	(1 680)	Срок оплаты – 10 числа месяца, следующего за отчетным.	(180)	-	-	-	-
ООО «Цветы Башкирии»	Покупка проектной документации и прочие операции	-	-	-	-	(1001)	Оплачено денежными средствами до 12.08.2022	-	-
ООО «Энергика»	Аренда ТС	(587)	(587)	Срок оплаты – 10 числа месяца, следующего за отчетным.	(50)	-	-	-	-
ООО "СЗ СУ-15"	Приобретение услуг технического заказчика	(67)	(67)	На конец отчетного года задолженность срочная к погашению	(67)	-	-	-	-
ООО «Строительное управление – 36»	Приобретение услуг технического заказчика	(275)	(275)	На конец отчетного года задолженность срочная к погашению	-	(271)	На конец отчетного года задолженность срочная к погашению	(75)	-
ООО «Специализированный»	Услуги по сопровождению	(1200)	(1200)	Срок оплаты до 8 числа месяца, следующего за отчетным.	(200)	-	-	-	-

застройщик Строительное управление – 41»	ю кредитного договора							
ООО "Планета- Недвижимость"	Депонируемая сумма по ДДУ на счетах-эскроу	(55 016)	Срок ввода объекта в эксплуатацию и подписание акта приема-передачи	-	-	-	-	-
	Госпошлина при регистрации ДДУ	(48)	Оплата авансом через МФЦ	-	-	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2023 год составило 12 227 тыс. руб., в том числе: оплата труда - 10 580 тыс. руб., страховые взносы – 1 647 тыс. руб., аналогичные показатели за 2022 год составили 183 тыс. руб., в том числе: оплата труда - 157 тыс. руб., страховые взносы – 26 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены и не выплачивались.

В течение 2023 года решение о выплате дивидендов не принималось.

16. Информация о налоге на прибыль

Показатель учета налога на прибыль	Возникновение (погашение)	Возникновение (погашение)
	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	28	(11)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6)	2
Постоянный налоговый расход (доход)	(277)	(2)
Отложенные налоговые активы - всего в том числе обусловленные:	33 948	31 009
признанием в бухгалтерском учете арендных обязательств	30 023	30 023

признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств	389	34
налоговым убытком, переносимым на будущее	951	672
прочими основаниями, не связанными с изменениями налогового законодательства	2 585	280
Отложенные налоговые обязательства всего обусловленные, в частности:	(31 365)	(30 726)
признанием в бухгалтерском учете права пользования арендуемыми активами (земельным участком)	(30 976)	(30 692)
различиями в оценке затрат на строительство объекта по договорам долевого участия	(389)	(34)
прочими основаниями, не связанными с изменениями налогового законодательства	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2 328	272
Текущий налог на прибыль	-	-

17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут повлечь неблагоприятные последствия для Общества и, которые следует раскрыть в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности.

Руководством выполнена оценка непрерывности деятельности и сделан вывод об отсутствии неопределенности в способности Общества продолжать деятельность в будущем.

Комплекс факторов политического характера, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, с учетом мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на ведение Обществом своей деятельности в 2023 году.

Перечисленные факторы способны оказать косвенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в частности, через уровень цен на факторы производства и процентных ставок, спрос на объекты недвижимости. Обоснованная стоимостная оценка влияния на деятельность Общества в будущем перечисленных макроэкономических факторов риска не представляется возможной на данный момент, но мы предполагаем, что влияние не будет критичным. Общество не имеет

существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа, экономические показатели практически не затронули санкционные ограничения.

Каких-либо чрезвычайных фактов в хозяйственной жизни Общества в отчетном году и после отчетной даты не произошло.

Общество намерено и способно продолжить осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

19. Основные положения учетной политики и особенности представления информации в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – Отчетность) подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом от 31.12.2021г. № 1/бух (в редакции изменений от 01.11.2023г. № 5/бух) сформирована в соответствии со следующими принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности),
- ✓ принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики),
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Операционным циклом Общества признается период строительства Объекта от даты регистрации Общества в качестве юридического лица до **30 сентября 2024 года** - даты, указанной в договорах участия в долевом строительстве в качестве крайнего срока передачи Объекта участникам долевого строительства,

В соответствии с установленным операционным циклом активов и обязательства, в том числе, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев, в Бухгалтерском балансе на конец отчетного года представлены как краткосрочные.

В качестве таковых в Бухгалтерском балансе, в частности, отражены.

1) По статье 12101 «право пользования земельным участком» на 31.12.2023 – 51 296 тыс. руб. В том же порядке определена оценка арендного обязательства, по статьям 15207 в сумме 88 689 тыс. руб., по статье 14501 долгосрочные арендные обязательства на 31.12.2023 отсутствуют.

2) По группе статей 1510 «Заемные средства» - задолженность по возврату кредита, полученного на финансирование строительства Объекта и по уплате процентов по нему со сроком погашения 26 сентября 2024 года – в пределах операционного цикла. При этом задолженность по уплате процентов по кредиту (статья 15102 Бухгалтерского баланса) представлена в сумме всех составляющих процентного расхода, причитающиеся к уплате Банку-кредитору в связи с предоставлением им кредитных (заемных) средств (расчет по методу эффективной процентной ставки).

Согласно утвержденной учетной политике, выручка от исполнения договоров участия в долевом строительстве будет признаваться в полном объеме на даты подписания актов приемки-передачи объектов долевого строительства участникам долевого строительства. Определение выручки от исполнения договоров участия в долевом строительстве «по мере готовности» практически невозможно из-за:

- отсутствия достаточно точной определенности предстоящих затрат на строительство Объекта (в частности, по причине волатильности рынка строительных материалов),

- возможности изменения цен договоров участия в долевом строительстве, в частности, в случае корректировки (изменения) площади объекта долевого строительства.

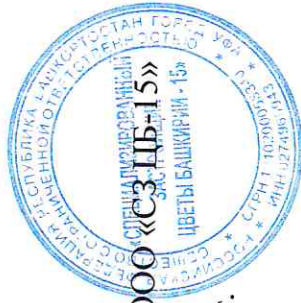
Все расходы, связанные с реализацией проекта строительства Объекта, включая расходы в виде процентов за пользование заемными средствами, за исключением расходов на оплату услуг банка, соответственно, капитализируются и на конец отчетного года сформировали показатели статей Бухгалтерского баланса 12102 «затраты на строительство объекта по договорам долевого участия», 12104 «затраты в незавершенном производстве», 12105 «издержки обращения». Применительно к затратам, формирующим показатели статей 12104 и 12105 данный метод их признания основан на принципе между произведенными расходами и поступлениями. Процентные расходы (как они определены выше) включены в стоимость незавершенного строительства Объекта по статье 12102, исходя из понимания его как инвестиционного актива.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков работникам на отчетную дату исчислена исходя из ожидаемых величин оплаты в предстоящем году очередного отпуска каждому работнику, его среднегодового заработка за отчетный год и начисления страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний, исходя из тарифов, установленных действующим законодательством на предстоящий 2023 год.

Учетной политикой Общества также определен порядок формирования резервов по сомнительным долгам, под обесценение запасов. Фактически на отчетную дату такие резервы не сформированы в связи с отсутствием в составе дебиторской задолженности сомнительных долгов и признаков обесценения у запасов.

В связи с отсутствием у Общества соответствующих активов (объектов обесценения) в отчетном году не формировались резервы под обесценение капитальных вложений, финансовых вложений и основных средств, а также оценочное обязательство по будущему демонтажу и утилизации основных средств.

Оценочное обязательство на гарантийное обслуживание объектов долевого строительства в будущем подлежат формированию применительно к обязательствам Общества перед участниками долевого строительства, установленными статьей 7 Закона № 214-ФЗ. На конец отчетного года оно не было сформировано, так как не наступили события, с которыми Закон связывает начало течения гарантийных сроков.



Директор ООО «СЗ ДЗ-15»

В.Г. Баранов

29.03.2024г.