



Аудит-Этигэл
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ
ФИРМА «АУДИТ-ЭТИГЭЛ»
670033, г. Улан-Удэ, ул. Шумяцкого, д. 16, кв. 36
Тел.: (3012) 60-40-80
E-mail: audit-etigel@yandex.ru
Сайт: www.auditetigel.pro

Исх.№15-А3 от 25.04.2024 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СМИТИНВЕСТ»
за 2023 год**

г. Улан-Удэ, 2024 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМИТИНВЕСТ"
ЗА 2023 ГОД**

Адресат

Участникам ООО СЗ «СмитИнвест»

Аудируемое лицо

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМИТИНВЕСТ» с местом нахождения: 670034, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Хахалова, д. 2а.

Основной государственный регистрационный номер: 1130327009559, присвоен 31.05.2013.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая фирма «Аудит-Этигэл» (ООО «АКФ «Аудит-Этигэл») с местом нахождения: 670033, г. Улан-Удэ, ул. Шумяцкого, д. 16, кв. 36.

Основной государственный регистрационный номер: 1130327017754, присвоен 07.11.2013.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) в соответствии с решением от 03.12.2013 г., свидетельство №6967.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11306037420.

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «СмитИнвест» (ОГРН 1130327009559), 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, 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, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО СЗ «СмитИнвест» 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 с оговоркой

По строкам 1430, 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 не отражены гарантийные обязательства по договорам участия в долевом строительстве, оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Мы не получили достаточных аудиторских доказательств в отношении величины оценочного обязательства, необходимого к начислению, в связи с отсутствием необходимой информации.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год, составленных ООО СЗ «СмитИнвест», не раскрыта информация о связанных сторонах, установленная ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В отчете о движении денежных средств за 2023 год некорректно раскрыта информация о движении денежных потоков за отчетный период и предшествующий отчетному период, в результате чего данные по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» (27 686 тыс. руб. на 31.12.2023, 147 500 тыс. руб. на 31.12.2022) не соответствуют данным строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса (686 тыс. руб. на 31.12.2023, 147 498 тыс. руб. на 31.12.2022).

В связи с данными обстоятельствами мы выразили мнение с оговоркой в отношении бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 участниками и 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора,
генеральный директор ООО «АКФ «Аудит-Этигэл»
(руководитель задания по аудиту)
Квалификационный аттестат аудитора 03-000075,
ОРНЗ 21806029056



Э.К. Муруева

Аудиторская организация:
ООО «АКФ «Аудит-Этигэл», ОГРН 1130327017754,
670033, Улан-Удэ, ул. Шумяцкого, д. 16, кв. 36
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
(СРО ААС)», ОРНЗ 11306037420

25 апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
по ОКПО	12765653			
ИНН	0326514530			
по ОКВЭД 2	41.20			
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
по ОКЕИ	384			
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СмитИнвест"			
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			
Местонахождение (адрес)	670034, Бурятия Респ, Улан-Удэ г, Хahalова ул, дом № 2а			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая фирма "Аудит-Этигэл"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0323371860		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1130327017754		

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	76 003	142 220	21 363
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 055 352	971 625	796 656
	Итого по разделу I	1100	1 131 365	1 113 855	818 029
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	973 879	822 417	162 294
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	96 813	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 330 695	2 623 717	856 897
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	149 990	122 990	137 990
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	686	147 498	558 733
	Прочие оборотные активы	1260	67	271	841
	Итого по разделу II	1200	5 552 131	3 716 892	1 716 755
	БАЛАНС	1600	6 683 497	4 830 747	2 534 784

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	88 700	88 700	88 700
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 193	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	741 845	363 352	336 946
	Итого по разделу III	1300	831 738	452 052	425 646
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 149 404	1 777 644	1 051 556
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 149 404	1 777 644	1 051 556
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	271 891
	Кредиторская задолженность	1520	103 133	176 051	186 879
	Доходы будущих периодов	1530	6 661	14 775	598 812
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	3 592 561	2 410 225	-
	Итого по разделу V	1500	3 702 355	2 601 051	1 057 582
	БАЛАНС	1700	6 683 497	4 830 747	2 534 784



Руководитель

(подпись)

Доржиев Геннадий Юрьевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Коды		
		0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12
			2023	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СмитИнвест"	по ОКПО	12765653	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0326514530	
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	463 701	37 329
	Себестоимость продаж	2120	(30 317)	(9 684)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	433 384	27 645
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(6 246)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	433 384	21 399
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 439	2 391
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	43 937	86 209
	Прочие расходы	2350	(26 147)	(76 769)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	453 613	33 230
	Налог на прибыль	2410	(56 478)	(6 824)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(56 478)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(18 642)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	378 493	26 406



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	1 193	-
	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	379 686	26 406
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Доржиев Геннадий
Юрьевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
12765653		
0326514530		
41.20		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СмитИнвест"

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	88 700	-	-	-	336 946	425 646
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	26 406	26 406
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	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	-	-	-
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	-	-	-

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	88 700	-	-	-	363 352	452 052
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 193	-	378 493	379 686
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	378 493	378 493
переоценка имущества	3312	X	X	1 193	X	-	1 193
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	-	-	-	-	-	-
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	88 700	-	1 193	-	741 845	831 738

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	831 738	452 052	1 024 457



Руководитель Доржиев Геннадий Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СмитИнвест" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
12765653		
0326514530		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	68 226	109 943
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	63 217	67 110
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 009	42 833
Платежи - всего	4120	(2 809 315)	(1 369 038)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 471 771)	(1 191 101)
в связи с оплатой труда работников	4122	(168 872)	(137 521)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(130 833)	(7 800)
прочие платежи	4129	(37 839)	(32 616)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 741 089)	(1 259 095)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	763 973	262 814
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	75 000	122 660
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	688 973	140 154
Платежи - всего	4220	-	(149 910)
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	-	(135 690)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(14 220)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	763 973	112 904

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 943 802	784 088
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 943 802	769 088
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	-	15 000
Платежи - всего	4320	(86 500)	(49 130)
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	(86 500)	(49 130)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 857 302	734 958
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(119 814)	(411 233)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	147 500	558 733
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 686	147 500
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Доржиев Геннадий Юрьевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
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	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	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.	-	-	-	-



Руководитель

Доржиев Геннадий Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	12 345	(6 376)	(356)	(8 447)	6 566	(1 338)	-	-	-	3 542	(1 147)
	5210	за 2022г.	32 808	(11 894)	38 704	(59 168)	10 264	(4 745)	-	-	-	12 345	(6 376)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 858	(213)	(356)	-	-	(83)	-	-	-	2 502	(296)
	5211	за 2022г.	20 490	(5 544)	37 604	(55 237)	7 310	(1 979)	-	-	-	2 858	(213)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	136 250	21 951	(75 361)	(9 232)	73 608
	5250	за 2022г.	131 221	192 594	(148 795)	(38 769)	136 250
в том числе: Трансформаторная подстанция 140Б/5-я очередь	5241	за 2023г.	-	214	-	-	214
	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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	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 немортизуемых основных средств	5287	73 394	63 994	95 960
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Доржиев Геннадий Юрьевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

20

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
5302		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5312		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
5306		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5316		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель _____
(подпись)

Доржиев Геннадий
Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

22

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			выбыло		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	увбыток от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты							себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	822 417	822 417	1 013 147	(861 684)	-	-	973 879	-	973 879	-	973 879
	5420	за 2022г.	166 044	166 044	750 143	(93 770)	-	-	822 417	-	822 417	-	822 417
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	822 417	822 417	922 309	(831 367)	-	-	913 359	-	913 359	-	913 359
	5421	за 2022г.	159 508	159 508	746 999	(84 090)	-	-	822 417	-	822 417	-	822 417
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	90 838	(30 317)	-	-	60 521	-	60 521	-	60 521
	5422	за 2022г.	6 536	6 536	3 144	(9 680)	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-



Руководитель _____
 Доржиев Геннадий Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

211

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из		перевод из		перевод из		учтенная		величина				
			учтенная	величина	в результате	причитающиеся	погаше-	слисание на	восста-	перевод из	перевод из	перевод из	кредитор-	кредитор-	учтенная	резерва по	смитель-	ным	долгам		
			по условиям	резерва по	хозяйственных	проценты,	ние	финансовый	новление	Дебитор-	Долго- в	Долго- в	ской в де-	Биторскую	по условиям	по условиям	смитель-	ным	долгам		
			договора	сомнитель-	операций	штрафы и иные		результат	резерва	диторскую	краткосроч-	краткосроч-	биторскую	задолжен-	договора	по условиям	смитель-	ным	долгам		
				ным долгам	по сделке,	начисления				задолжен-	ную	ную	задолжен-	ность		по условиям	смитель-	ным	долгам		
					операции)					ность	задолжен-	задолжен-	ность			по условиям	смитель-	ным	долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 623 717	-	3 998 193	-	(2 290 520)	(1 286)	-	592	-	-	592	-	4 330 695	-	-	-	-	-	
	5530	за 2022г.	856 898	-	2 016 408	-	(253 195)	(8)	-	1 651	-	-	1 651	-	2 623 717	-	-	-	-	-	
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	21 161	-	18 431	-	(21 161)	-	-	-	-	-	-	-	18 431	-	-	-	-	-	
	5531	за 2022г.	4 378	-	20 950	-	(4 167)	-	-	-	-	-	-	-	21 161	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	107 874	-	643 995	-	(92 790)	(1 286)	-	643 995	-	-	-	-	657 846	-	-	-	-	-	
	5532	за 2022г.	171 851	-	83 784	-	(147 754)	(7)	-	83 784	-	-	-	-	107 874	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2023г.	2 494 681	-	3 335 767	-	(2 176 622)	-	-	3 335 767	-	-	592	-	3 654 418	-	-	-	-	-	
	5533	за 2022г.	680 668	-	1 911 674	-	(101 274)	(1)	-	1 911 674	-	-	1 651	-	2 494 681	-	-	-	-	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	2 623 717	-	3 998 193	-	(2 290 520)	(1 286)	-	592	X	-	592	-	4 330 695	-	-	-	-	-	
	5520	за 2022г.	856 898	-	2 016 408	-	(253 195)	(8)	-	1 651	X	-	1 651	-	2 623 717	-	-	-	-	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	1 693 644	1 950 322	-	(1 494 562)	-	-	-	2 149 404
	5572	за 2022г.	941 716	751 928	-	(86 500)	-	-	-	1 693 644
займы	5553	за 2023г.	84 000	2 500	-	(43 000)	-	-	-	84 000
	5573	за 2022г.	109 840	17 160	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	176 051	88 999	12 103	(173 831)	(782)	592	-	103 133
	5580	за 2022г.	401 835	167 631	59	(397 053)	(36)	1 651	1 963	176 051
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	166 585	79 196	-	(154 886)	(759)	-	-	90 136
	5581	за 2022г.	77 702	168 372	-	(79 456)	(31)	-	-	166 585
авансы полученные	5562	за 2023г.	800	1	-	(800)	-	-	-	1
	5582	за 2022г.	41 631	150	-	(40 981)	-	-	-	800
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 029	6 978	-	(2 876)	-	538	-	7 669
	5583	за 2022г.	4 820	139	59	(2 483)	-	-	494	3 029
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	11 997	(11 997)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	271 891	(19)	-	(271 873)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3 994	2 930	-	(1 629)	(23)	55	-	5 327
	5586	за 2022г.	4 639	1 525	-	(2 256)	(4)	8	84	3 994
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	176 051	88 999	12 103	(173 831)	(782)	592	-	103 133
	5570	за 2022г.	401 835	167 631	59	(397 053)	(36)	1 651	1 963	176 051

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель

Доржиев Геннадий Юрьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 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	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 Доржиев Геннадий Юрьевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____ (подпись)
 Доржиев Геннадий Юрьевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

31

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМИТИНВЕСТ»
за 2023 год

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «СмитИнвест» сформирована исходя из действующих стандартов бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

1. Общие сведения о деятельности Общества

1.1 Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «СмитИнвест» (далее по тексту «Общество»).

1.2 Сокращенное наименование:

ООО «СЗ «СмитИнвест».

1.3 Местонахождение Общества:

Юридический адрес: 670034, г. Улан-Удэ, ул. Хахалова, 2А.

Адрес для переписки: 670034, г. Улан-Удэ, ул. Хахалова, 2А.

1.4 Дата внесения сведений об Обществе в ЕГРЮЛ: 31.05.2013 г. ОГРН 1130327009559.

1.5 Сведения о реорганизации в отчетном периоде: отсутствуют.

1.6 Сведения об учете в налоговом органе: ИНН 0326514530, КПП 032601001.

1.7 Сведения об основных видах деятельности согласно ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Объекты, строительство которых осуществлялось в 2023 году:

Адрес объекта строительства	№ РНС	Ввод в эксплуатацию
Респ Бурятия, г Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 6	03-RU04302000-71-2021	2 квартал 2023 г.
Респ Бурятия, г Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 7	03-RU04302000-71-2021	2 квартал 2023 г.
Респ Бурятия, г Улан-Удэ, Октябрьский р-н, ул Жердева, д. 90А	03-RU04302000-44-2022	4 квартал 2023 г.
Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, 140А квартал.Жилой дом №1	03-24-27-2022	1 квартал 2025 г.
Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, 140А квартал.Жилой дом №2	03-24-27-2022	1 квартал 2025 г.
Респ Бурятия, г. Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 5.1, Пятая очередь строительства. 1 этап строительства. Дом №1	03-24-46-2022	3 квартал 2024 г.
Респ Бурятия, г. Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 5.2, Пятая очередь строительства. 2 этап строительства. Дом №2	03-24-46-2022	3 квартал 2024 г.
Респ Бурятия, г. Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 5.3, Пятая очередь. 3 этап строительства. Дом №3	03-24-77-2022	1 квартал 2025 г.
Респ Бурятия, г. Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 5.4, Пятая очередь строительства. 4 этап строительства. Дом №4	03-24-77-2022	1 квартал 2025 г.
Респ Бурятия, г. Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 6.1, Шестая очередь. 1 этап строительства. Дом №1	03-24-05-2023	1 квартал 2026 г.
Респ Бурятия, г. Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 6.2, Шестая очередь. 2 этап строительства. Дом №2	03-24-05-2023	1 квартал 2026 г.
Респ Бурятия, г. Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 6.3, Шестая очередь. 3 этап строительства. Дом №3	03-24-05-2023	1 квартал 2026 г.
Респ Бурятия, г. Улан-Удэ, Октябрьский р-н, Мкр 140Б, д. 6.4, Шестая очередь. 4 этап строительства. Дом №4	03-24-05-2023	1 квартал 2026 г.

1.8 *Среднегодовая численность работающих за отчетный период:* 114 человек.

1.9 *Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов:*
Едиличный исполнительный орган Общества Генеральный директор – Доржиев Геннадий Юрьевич.

Избран решением единственного участника Общества от 28.05.2013 г. сроком на три года, приказ о вступлении в должность генерального директора №1 от 28.05.2013 г., приказом от 01.12.2023 г. о продлении полномочий сроком до 01.12.2026 г., лист записи ЕГРЮЛ 1130327009559 от 31.05.2013 г.

Должность главного бухгалтера возложена на Соболеву Елену Петровну, приказ б/н от 17 января 2024 года.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

1.10 *Сведения о Филиалах (представительствах):*

Общество не имеет филиалов.

1.11 *Сведения об обособленных подразделениях:*

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.12 *Сведения о программе, в которой ведется учет:*

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется с применением автоматизированной системы БИТ:Строительство, разработанной на базе 1С «Предприятие» 8.3, с целью своевременного и правильного отражения показателей финансово-хозяйственной деятельности, а также формирования бухгалтерской и налоговой отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.13 *Сведения об Отчетности:*

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, действующих в РФ в области бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность организации составлена в тыс. руб.

1.14 *Сведения об Аудиторе компании и его местонахождении:*

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая фирма "АУДИТ-ЭТИГЭЛ", ИНН 0323371860, ОГРН 1130327017754. Местонахождение: 670033, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Шумяцкого, 16, кв. 36.

1.15 *Сведения о чрезвычайных фактах:*

В 2023 году в деятельности Общества не имелось чрезвычайных фактов.

1.16 *Информация об Уставном капитале*

Уставный капитал Общества составляет 88 700 000 (Восемьдесят восемь миллионов семьсот тысяч) рублей.

Структура Уставного капитала Общества следующая:

N	Сведения об участнике общества	Размер доли участника в уставном капитале общества (проценты/доби)	Номинальная стоимость доли участника в уставном капитале общества (рубли)	Сведения об оплате доли участником
	Ф.И.О.			
1	Доржиева Любовь Дамдиновна	88,73	78 700 000	Оплачена полностью при учреждении
2	Доржиев Геннадий Юрьевич	11,27	10 000 000	Оплачена полностью при учреждении

2. Раскрытие информации об Учетной политике

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведет бухгалтерская служба. Учет ведется с применением автоматизированной системы БИТ:Строительство, разработанной на базе 1С «Предприятие» 8.3, с целью своевременного и правильного отражения показателей финансово-хозяйственной деятельности, а также формирования бухгалтерской и налоговой отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учетная политика предприятия по бухгалтерскому и налоговому учету была утверждена приказом от «29» декабря 2022 года. Учетная политика действует начиная с 01 января 2023 г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательствами хозяйственные операции Общества.

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности за отчетный период признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 процентов.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют отдельно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В течение 2023 года в Учетную политику изменений не вносились.

Учет Основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве ОС, если в отношении такого актива одновременно выполняются следующие условия (п.4 ФСБУ 06/2020):

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив относится к ОС, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей. При этом активы в группах «Здания», «Сооружения», «Земельные участки», «Транспортные средства» признаются в составе ОС (как существенные активы) вне зависимости от стоимостного критерия (п.5 ФСБУ 06/2021).

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, первоначальной стоимостью до 100 000 (сто тысяч рублей включительно), признается несущественным активом.

Затраты на приобретение, создание несущественных активов признаются расходами периода, в котором такие активы приобретены (сформирована стоимость ОС). Контроль за наличием и движением несущественных активов ведется на забалансовом счете «МЦ» по местам хранения, использования и материально ответственным лицам (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Учет запасов

Учет Запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по

бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденного Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019).

Общество классифицирует Запасы на следующие виды (п. 3, п. 5 ФСБУ 5/2019):

- материалы, в т.ч. строительные материалы, включая оборачиваемые, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции, детали и другие аналогичные ценности, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации, товары для перепродажи, товары отгруженные;

- незавершенное производство;

- прочие запасы.

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер материального запаса (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Материалы (далее - МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

Оценка МПЗ при их выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Готовая продукция, учитывается по фактической себестоимости на счете 43 и 19.33.

В составе незавершенного производства учитываются:

- расходы, связанные с осуществлением инвестиционно-девелоперской деятельности Общества, учитываемые на счете 08.33 и 19.33;

- остатки по счетам 60.02 в части авансов, выданных под реализацию инвестиционных девелоперских проектов;

- остатки по счетам 10;

- земельные участки, учитываемые на счете 08, приобретенные для нового строительства.

Учет затрат на строительство

Затраты Общества по строительству в рамках договоров долевого участия группируются на счете 08.33 «Строительство инвестиционных объектов» с последующим формированием затрат по целевому финансированию строительства по договорам долевого участия в разрезе объектов, которые после окончания строительства должны быть переданы Участникам долевого строительства.

Стоимость объекта строительства формируется по статьям:

• прямые затраты по объекту;

• прямые распределяемые затраты по строительной площадке, очереди строительства, подлежащие распределению на объект строительства (общеплощадочные, очередные).

Учет затрат на возведение объектов недвижимости у Общества ведется в разрезе статей расходов по объектам.

Прямые затраты по объектам группируются на счете 08.33 «Строительство инвестиционных объектов».

Общество признает возмещаемыми за счет средств участников долевого строительства все расходы, формирующие себестоимость строительства по ДДУ (ст.1 Закона 214-ФЗ).

Распределение затрат по бюджету проекта по общеплощадочным, общедомовым расходам между объектами, производится пропорционально доле общей площади каждого объекта в общей площади совокупности всех не сданных объектов на площадке, очереди и доме соответственно. Площади определяются в соответствии с экспликацией помещений, проектной декларацией и заключенными договорами участия в долевом строительстве.

Под общей площадью объекта понимается полезная площадь дома, блока, которая считается как площадь объектов недвижимости, входящих в данный объект, без учета площадей общего пользования - лестничных маршей, лифтовых шахт, чердачных и подвальных помещений и т.д.

По итогам распределения затраты списываются со счета 08.33 «Строительство инвестиционных объектов» на 08.34.2 «Инвестиционные объекты для передачи инвесторам (дольщикам)», 08.34.1 «Инвестиционные объекты регистрируемые в собственность организации для купли-продажи».

После подписания Передаточного акта о передаче объекта долевого строительства фактическая себестоимость объектов недвижимости списывается со счета 08.34.2 в дебет счета 86.33.1 «Целевое финансирование по договорам долевого участия».

Учет Доходов и Расходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- разница между ценой договора и себестоимостью созданного объекта.

Учет доходов Общества производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999 г.

При возведении объектов недвижимости с привлечением средств Участников долевого строительства по инвестиционным договорам, договорам долевого участия в строительстве, доходом/убытком признается разница между суммой средств целевого финансирования и стоимостью строительства объекта инвестирования для Общества (ст.1 Закона 214-ФЗ).

Финансовый результат в виде экономии (разницы) определяется после завершения всех работ и затрат, связанных со строительством объекта в целом, с учетом положительных и отрицательных разниц по отдельным ДДУ и отражается на счетах учета выручки (расходов) по обычным видам деятельности.

Прочими признаются доходы в виде процентов по займам выданным, депозитам, размещенным в финансовых организациях, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, от продажи основных средств и иных активов, а также штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы списанной кредиторской и деponentской задолженности, курсовые и суммовые разницы и др. доходы.

Учет расходов Общества производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ № 33н от 06.05.1999 г.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Бухгалтерский учет расходов ведется по видам деятельности. Обеспечивается отдельный учет собственных затрат и затрат, осуществляемых в рамках целевого финансирования объектов строительства.

К расходам по обычным видам деятельности Общества относятся:

- расходы, формирующие себестоимость оказываемых работ, услуг, выпуска готовой продукции;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие прямые расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Прочими расходами Общества являются: расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты); проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива; расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы и другие расходы.

Учет кредитов и займов

Учет займов и кредитов Общества производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяются в зависимости от срока погашения согласно условиям договора на:

- краткосрочные - сроком менее 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные - сроком более 12 месяцев после отчетной даты.

В случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга по состоянию на отчетную дату остается менее 12 месяцев, то долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную. В случае заключения соглашений о продлении срока возврата задолженности более чем, через 12 месяцев после отчетной даты, краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную.

В расходы предприятия по заемным средствам включаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам (кредиторам) по полученным займам (кредитам);
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов (кредитов), выпуском и размещением заемных обязательств.

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

Проценты, по целевым займам и кредитам, полученные для целей реализации Инвестиционно-девелоперских проектов в рамках Федерального закона от 30.12.2004г № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость Объекта строительства при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению Объекта строительства подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением Объекта строительства, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению Объекта строительства (поданы документы на получение РНС или получено РНС, или получено разрешенное использование по земельному участку под строительство).

Прочее

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности за отчетный период существенной признается сумма, отношение которой к общему балансу составляет не менее 5 процентов.

3. Комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

3.1 Расшифровка стр. 1110 «Нематериальные активы» (тыс. руб.)

Объекты учета отсутствуют.

3.2 Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	2 395	5 969	21 363
Земельные участки	73 394	133 937	-
Трансформатор	214	2 314	-
Итого	76 003	142 220	21 363

3.3 Расшифровка стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» (тыс. руб.)

Объекты учета отсутствуют.

3.4 Расшифровка стр. 1170 «Финансовые вложения» (тыс. руб.)

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вклад в Уставный капитал	10	10	10

Итого	10	10	10
-------	----	----	----

3.5 Расшифровка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» (тыс. руб.)

Объекты учета отсутствуют.

3.6 Расшифровка стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строительство инвестиционных объектов	1 055 352	971 625	796 656
Итого	1 055	971 625	796 656

Оборотные активы

3.7 Расшифровка стр. 1210 «Запасы» (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	973 879	822 417	162 294
Итого	973 897	822 417	162 294

3.8 Расшифровка стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	96 813	-	-
Итого	96 813	-	-

3.9 Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с дольщиками	3 596 535	2 413 358	856 897
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	657 846	107 874	-
Займы	-	75 000	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 431	21 161	-
Налоги и сборы	57 881	494	-
Прочие расчеты с контрагентами	2,9	5 830	-
Итого	4 330 696	2 623 717	856 897

Резервы по сомнительным долгам по расчетам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, разными дебиторами и кредиторами за отчетный период не создавались.

3.10 Расшифровка стр. 1240 «Финансовые вложения» (тыс. руб.)

Финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вклад в Уставный капитал	122 990	122 990	137 990
Аккредитивы	27 000	-	-
Итого	149 990	122 990	137 990

Резервы под обесценение финансовых вложений по займам и иным финансовым вложениям не создавались.

3.11 Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (тыс. руб.)

Денежные средства и их эквиваленты	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Аккредитивы	-	147 395	556 831
Расчетный счет	686	103	1 902
Итого	686	147 498	558 733

3.12 Расшифровка стр. 1260 «Прочие оборотные активы» (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	67	271	841
Итого	67	271	841

Капитал

3.13 Расшифровка раздела «Капитал» (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал	88 700	88 700	88 700

Переоценка внеоборотных активов	1 193	-	-
Нераспределенная прибыль	741 845	363 352	336 946
Итого	831 845	452 052	425 646

3.14 Расшифровка стр. 1310 «Уставный капитал» (тыс. руб.)

Участники	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Доржиева Любовь Дамдиновна	78 700	78 700	78 700
Доржиев Геннадий Юрьевич	10 000	10 000	10 000
Итого	88 700	88 700	88 700

На 31.12.2023 г. уставный капитал оплачен полностью.

3.15 Расшифровки стр. 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» (тыс. руб.)

Объекты учета отсутствуют.

Долгосрочные обязательства

3.16 Расшифровка стр. 1410 «Заемные средства» (тыс. руб.)

Заемные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные банковские средства	2 194 404	1 693 644	941 716
Долгосрочные займы	-	84 000	109 840
Итого	2 194 404	1 777 644	1 051 556

3.17 Расшифровка стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (тыс. руб.)

Объекты учета отсутствуют.

3.18 Расшифровка стр. 1450 «Прочие обязательства» (тыс. руб.)

Объекты учета отсутствуют.

Краткосрочные обязательства

3.19 Расшифровка стр. 1510 «Заемные средства» (тыс. руб.)

Заемные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочные банковские средства	-	-	267 569
Проценты по кредитам	-	-	4 322
Итого	-	-	271 891

3.20 Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	89 502	166 289	134 674
Расчеты с покупателями и заказчиками	0,7	800	650
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 316	4 290	4 602
Налоги и сборы	7 670	3 029	4 820
Расчеты с дольщиками	-	1 643	42 133
Прочие расчеты с контрагентами	644	-	-
Итого	103 133	176 051	186 879

3.21 Расшифровка стр. 1530 «Доходы будущих периодов» (тыс. руб.)

Доходы будущих периодов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Субсидия	6 661	14 775	14 775
Целевое финансирование по договорам долевого участия	-	-	584 037
Итого	6 661	14 775	598 812

3.22 Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства» (тыс. руб.)

Объекты учета отсутствуют.

3.23 Расшифровка стр. 1550 «Прочие обязательства» (тыс. руб.)

Доходы будущих периодов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Целевое финансирование по договорам долевого участия	3 592 561	2 410 225	-

Итого	3 592 561	2 410 225	-
-------	-----------	-----------	---

4. Комментарии к Отчету о финансовых результатах

4.1 Расшифровка стр. 2110 «Выручка» (тыс. руб.)

Выручка	2023 год	2022 год
Доходы от реализации жилых помещений	463 701	10 896
Доходы прочие	-	26 433
Итого	463 701	37 329

4.2 Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость продаж» (тыс. руб.)

Себестоимость продаж	2023 год	2022 год
Себестоимость продаж	30 317	9 684
Итого	30 317	9 684

4.3 Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» (тыс. руб.)

Объекты учета отсутствуют.

4.4 Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы» (тыс. руб.)

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Оплата труда и страховые взносы	-	4 686
Прочие	-	1 560
Итого	-	6 246

4.5 Расшифровка стр. 2320-2350 «Прочие доходы и расходы» (тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	2023 год	2022 год
Проценты к получению по депозиту	2 439	2 391
Прочие доходы	43 937	86 209
Прочие расходы,	(26 147)	(76 769)
Итого	20 229	11 831

5. Прочие пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности

5.1 Операции в иностранной валюте

В 2023 году не проводились операции, выраженные в иностранной валюте.

5.2 Неденежные операции

В 2023 году Общество не осуществляло неденежные операции.

5.3 Судебные разбирательства Общества

Судебных разбирательств, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность на 31.12.2023 году и дату подготовки отчетности, нет.

Разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

5.4 Контролируемые сделки

В 2023 г. Обществом не заключались сделки, признаваемые контролируруемыми.

5.5 Государственная помощь

В 2023 году Общество государственную помощь из бюджета не получало.

5.6. Система внутреннего контроля

Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной деятельности.

Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем:

- разделения функций по ведению бухгалтерского учета и контроля, установленных в должностных инструкциях;
- установления ответственности работников Общества в соответствии с трудовыми договорами и должностными инструкциями;
- соблюдения системы подписания и утверждения первичных учетных документов в соответствии с правилами документооборота;
- организации хранения ценностей, бланков строгой отчетности организации хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Обществом принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности.

Для обмена электронными документами с контрагентами Общество использует систему электронного документооборота Контур.Диалок (Диалок), разработанную ЗАО «ПФ «СКВ Контур» (оператор ЭДО, аккредитованный ФНС). Юридическую значимость электронных документов обеспечивает усиленная квалифицированная электронная подпись (КЭП), подтвержденная сертификатом от аккредитованного удостоверяющего центра и во всех случаях приравнивается к бумажному документу с собственноручной подписью.

5.7. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на экономику Общества, с 01.01.2024 г. до момента подписания бухгалтерской отчетности не было.

5.8. Допущение непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности, отсутствуют намерения участников о прекращении деятельности Общества.

5.9. Информация о рисках

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

5.10. Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

5.11. Информации, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

5.12. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2023 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

Генеральный директор

Доржиев Геннадий Юрьевич

Главный бухгалтер

Соболеева Елена Петровна



29 марта 2024 года