

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчётности
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «ПГС проект»
за период с 1 января 2023г. по 31 декабря 2023г.

г. Москва

2024г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчётности
Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный
застройщик «ПГС проект» за 2023 год

Руководству и акционерам Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «ПГС проект»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

<i>Полное наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ПГС проект»
<i>Сокращенное наименование</i>	ООО «СЗ «ПГС ПРОЕКТ»
<i>Место нахождения</i>	394036, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Пролетарская, дом 87В, помещение 617
<i>Свидетельство о государственной регистрации юридического лица</i>	от 04.04.2017 г. выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ПГС проект» ОГРН 1173668018776), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- Отчёта о финансовых результатах за 2023 год;

Приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, в составе:

- Отчёта об изменениях капитала за 2023 год;
- Отчёта о движении денежных средств за 2023 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СЗ «ПГС ПРОЕКТ» на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчётности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности» 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Не изменяя мнения о достоверности прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «СЗ «ПГС ПРОЕКТ», мы обращаем внимание пользователей, на следующие прочие сведения:

- аудит бухгалтерской (финансовой) отчётности Организации за предыдущий период проведен ООО «КАДИС-АУДИТ» ОГРН 1203600026035, выражено немодифицированное мнение от 28 апреля 2023 г. Мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на финансовую отчётность за текущий период.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчётность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности 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 отчётности 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

- 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;

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

- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор ООО «БК Аудит»

А.А. Барышев

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006274850)



А.А. Азарянц

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «БК Аудит»
ОГРН 1237700409748
117105, г. Москва, Вн.Тер.г. Муниципальный округ
Донской улица Ш. Варшавское дом 1А, оф. 50К/3

ОРНЗ 12306149526

24 апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПГС ПРОЕКТ"		по ОКПО 13681881
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН 3665138692
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях		по ОКВЭД 2 71.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС 12300 / 16
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ 384

Местонахождение (адрес)

394036, Воронежская обл, Воронеж г, Пролетарская ул, дом № 87В, помещение 617

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "БК Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **9726047118**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП **1237700409748**

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	56 782	11 632	9 062
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	56 782	11 632	9 062
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	442	-	17 085
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	77 450	56 586	30 837
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 319	4 079	6 683
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 027	1 659	904
	Прочие оборотные активы	1260	271	427	831
	Итого по разделу II	1200	103 510	62 752	56 339
	БАЛАНС	1600	160 292	74 384	65 401

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	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56 526	6 363	4 802
	Итого по разделу III	1300	56 546	6 383	4 822
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	39 294	21 659	8 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	39 294	21 659	8 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 690	7 637	3 556
	Кредиторская задолженность	1520	61 761	38 705	49 022
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	64 451	46 342	52 579
	БАЛАНС	1700	160 292	74 384	65 401

Руководитель

(подпись)

Мамонтов Максим
Борисович

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПГС ПРОЕКТ"	ИНН	13681881		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	3665138692		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	по ОКЕИ	71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	168 594	48 132
	Себестоимость продаж	2120	(63 397)	(13 849)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105 197	34 283
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(58 262)	(39 064)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 935	(4 781)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(533)	(610)
	Прочие доходы	2340	30 196	12 459
	Прочие расходы	2350	(26 421)	(4 618)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 177	2 450
	Налог на прибыль	2410	(1 938)	(890)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 239	1 560

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	48 239	1 560
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мамонтов Максим
Борисович

(расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
13681881		
3665138692		
71.12		
12300	16	
384		

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

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПГС ПРОЕКТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

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	20	-	-	-	4 802	4 822
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 370)	(1 370)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 370)	(1 370)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	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	20	-	-	-	3 432	3 452
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	51 170	51 170
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	51 170	51 170
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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	20	-	-	-	54 602	54 622

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	4 822	(1 370)	-	3 452
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 822	(1 370)	-	3 452
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 802	(1 370)	-	3 432
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 802	(1 370)	-	3 432
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	56 546	6 383	4 822



Руководитель _____
(подпись)

Мамонтов Максим
Борисович
_____ (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПГС ПРОЕКТ"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	13681881		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД 2	3665138692		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	225 683	83 645
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	199 933	78 035
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	25 750	5 610
Платежи - всего	4120	(218 231)	(105 778)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(190 962)	(99 778)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 759)	(1 303)
процентов по долговым обязательствам	4123	(161)	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 935)	(1 243)
прочие платежи	4129	(20 414)	(3 454)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 452	(22 133)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 732	5 758
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	1 732	5 758
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(81 682)	(47 701)
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	(81 682)	(47 701)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(79 950)	(41 943)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	71 866	64 831
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	71 866	64 831
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	71 866	64 831
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(632)	755
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 659	904
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 027	1 659
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Мамонтов Максим
Борисович

(расшифровка подписи)

18 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

ООО «СЗ «ЛГС ПРОЕКТ»

ИНН 3665138692 / КПП366601001

1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЛГС ПРОЕКТ"»
2. Адрес местонахождения: 394036, Воронежская обл, Воронеж г, Пролетарская ул, дом № 87В, помещение 617
3. Основные виды деятельности:
 - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора
 - предоставление технических консультаций в этих областях, производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей,
 - строительство жилых и нежилых зданий.
4. Численность работающих за 2023г. составил 19 человек, за 2022г. составил 8 человек, за 2021г. составил 7 человек.
5. Уставный капитал Общества из 20 000 рублей.

Учредители ООО «СЗ «ЛГС ПРОЕКТ»

Наименование	Доля в уставном капитале	Доля в УК с 18.01.2023г.	Доля в УК 2022г.	Доля в УК 2021г.
Мамонтов Максим Борисович	50 %	10 000 руб.	100%	100%
Грушецкий Виктор Вячеславович	50%	10 000 руб.		

Совета директоров нет.

6. Исполнительный орган общества – директор.
7. При ведении бухгалтерского учёта ООО «СЗ «ЛГС ПРОЕКТ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждённым Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учёту.

Годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», положениями по бухгалтерскому учёту и приказом Минфина России от 02.10.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций».

Бухгалтерская отчётность ООО «СЗ «ЛГС ПРОЕКТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

- Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности, утверждённым приказом Генерального директора Организации №19 от 30.12.2021г. в

соответствии с Приказом Минфина №94н от 31 октября 2000г. и Инструкцией по его применению;

- Приказами Генерального директора по вопросам финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерского учёта Организации;

8. ООО «СЗ «ПГС ПРОЕКТ» арендует нежилое помещение у ООО КОМПАНИЯ "НОВОСТРОЙ" по договору №бн от 01.11.2019г., общей площадью 97,1 кв. м.

Учётная стоимость арендованного помещения:

Сформировалась стоимость по согласованию сторон, и указана в акте-приёма передачи.

на 31.12.2023г. - 671 тыс. руб.

на 31.12.2022г. – 2 791 тыс. руб.

на 31.12.2021г. - 1 997 тыс. руб.

9. Внеоборотные активы:

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Основные средства проверяются на обесценение:

Рассмотрев признаки обесценения ОС:

Внешние:

1) существенные изменения в законодательстве РФ, внешней и внутренней политике, экономике, технологиях, которые произошли в течение отчетного года или произойдут в ближайшем будущем и которые неблагоприятно влияют (окажут влияние) на деятельность субъекта учета;

2) значительное снижение стоимости актива за отчетный год по сравнению со снижением стоимости актива в результате его эксплуатации и (или) устаревания (нормального физического и (или) морального износа);

3) отсутствие либо значительное снижение потребности в продукции, работах, услугах, обеспечиваемых активом.

Внутренние:

1) моральное устаревание и (или) физическое повреждение актива, снижающие его полезный потенциал;

2) существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода или ожидаются в ближайшем будущем и которые неблагоприятно влияют (повлияют) на деятельность субъекта учета:

консервация (простой) актива;

принятие решения о прекращении или реструктуризации деятельности субъекта учета, в которой используется актив;

принятие решения о выбытии актива ранее ожидаемого срока владения и (или) использования такого актива субъектом учета;

принятие решения о существенном уменьшении срока полезного использования актива.

3) принятие решения о приостановлении создания объекта имущества на неопределенный срок;

4) значительное ухудшение финансовых (экономических) результатов использования актива либо появление данных, указывающих, что финансовые (экономические) результаты использования актива ухудшатся по сравнению с ожиданиями.

сокращение объема производства, обеспечиваемого активом, по сравнению с тем, что предполагалось первоначально;

снижение запланированных результатов движения денежных средств, либо значительное увеличение запланированных убытков, возникающих от использования данного актива.

5) значительное увеличение расходов субъекта учета на обслуживание или эксплуатацию актива по сравнению с тем, что было изначально запланировано, пришла к выводу, что по состоянию на 31.12.2023 в ООО «СЗ «ПГС ПРОЕКТ» признаки обесценения ОС отсутствуют.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания		50 лет
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		2 года
Транспортные средства		
Другие виды основных средств		5 лет
Земельные участки и объекты природопользования		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства составляют:

ОС	на 31.12.2023 г. - 57 703 тыс. руб.	на 31.12.2022 г. 11 963 тыс. руб.	на 31.12.2021 г. 9 410 тыс. руб.
Амортизация	- 1 097 тыс. руб.	331 тыс. руб.	348 тыс. руб.

Приобретено офисное компьютерное оборудование:

2023г.	2022г.	2021г.
0 тыс. руб.	350 тыс. руб.	247 тыс. руб.

Начислена амортизация основных средств:

2023г.	2022г.	2021г.
766 тыс. руб.	233 тыс. руб.	285 тыс. руб.

Амортизация по НМА с определённым сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	
Прочие нематериальные активы	

Нематериальные активы составляют

	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
НМА	– 0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Амортизация	– 0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

Создание новых НМА:

	2023г.	2022г.	2021г.
	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

Создание НМА на конец отчётного периода по счету 08:

	2023г.	2022г.	2021г.
	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

Начислена амортизация нематериальных активов:

	2023г.	2022г.	2021г.
	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

10. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана.

г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021
Дебиторская задолженность	77 450 тыс. руб.	56 586 тыс. руб.	30 837 тыс. руб.
- покупателям товаров, услуг	30 637 тыс. руб.	27 853 тыс. руб.	26 073 тыс. руб.
руб.			
в т.ч.			
ООО "АГРОТОРГ"	- 3 052 тыс. руб.	274 тыс. руб.	0 тыс. руб.
АО "ПРОДТОРГ"	- 6 052 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ООО СЗ "БЕЛЫЙ ГОРОД"	- 4 789 тыс. руб.	1 470 тыс. руб.	1 840 тыс. руб.
ООО «СЗ ВЫБОР»	- 2 194 тыс. руб.	231 тыс. руб.	тыс. руб.
ООО "РЕМСТРОЙ"	- 5 008 тыс. руб.	11 008 тыс. руб.	15 008 тыс. руб.
СЗ ГРАД ДОМОДЕДОВО ООО	- 750 тыс. руб.	600 тыс. руб.	0 тыс. руб.
СЗ «СТРОЙИНВЕСТ» ООО	- 817 тыс. руб.	125 тыс. руб.	1 566 тыс. руб.
АО "Тандер"	- 864 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ВЫБОР-ЮГ ООО СЗ	- 400 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ООО "СЗ "ПРИГОРОД ЛЕСНОЕ"	- 1 383 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ССК ООО	- 1 553 тыс.руб	552 тыс.руб.	678 тыс.руб.
АФА 2.0 ООО	- 1 250 тыс.руб.	593 тыс.руб.	0 тыс.руб
СЗ САМОЛЕТ-ЗАРЕЧЬЕ ООО	- 827 тыс.руб	0 тыс.руб	0 тыс.руб
УСП АГО Г. ВОРОНЕЖ	- 302 тыс.руб	0 тыс.руб	0 тыс.руб
АДМИНИСТРАЦИЯ НОВОУСМАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ	- 0 тыс.руб	1 265 тыс.руб	0 тыс.руб
ООО "СЗ "САМОЛЕТ-			

БОГДАНОВСКИЙ ЛЕС"	0 тыс.руб.	931 тыс.руб.	0 тыс.руб
Управление строительной политики администрации городского округа город Воронеж	0 тыс.руб.	4 411 тыс.руб	0 тыс.руб
ООО "СЗ "Град Пехотная"	0 тыс.руб	0 тыс.руб	1 222 тыс.руб.
Прочие	- 1 396 тыс. руб.	4 692 тыс. руб.	5 759 тыс. руб.
- по авансам выданным поставщикам товаров, услуг	43 215 тыс. руб.	28 733 тыс. руб.	2 644 тыс. руб.
в т.ч.			
ИП Горбанёв В.С.	- 11 231 тыс. руб.	2 357 тыс. руб.	44 тыс. руб.
ПК ПРОЕКТИРОВЩИК	- 19 146 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ИП Кожанова М. А.	- 3 943 тыс. руб.	240 тыс. руб.	0 тыс. руб
ГАУ САРАТОВСКИЙ РЦЭС	- 908 тыс.руб	0 тыс.руб	0 тыс. руб
ИП Елисеев С.Н.	- 861 тыс.руб	652 тыс.руб.	180 тыс.руб.
ИП Ерещук	- 548 тыс.руб.	0 тыс.руб	0 тыс. руб
ИП Иванов Е.А.	- 495 тыс.руб	0 тыс.руб	0 тыс. руб
ИП Ильяш В.В.	- 1 003 тыс.руб.	582 тыс.руб	0 тыс. руб
ИП Коваленко Г.А,	- 895 тыс.руб	0 тыс.руб	0 тыс. руб
ЛИАЛ СЕРВИС ООО	- 540 тыс.руб.	0 тыс.руб	0 тыс. руб
ООО "ЦЕНТР ГЕОДЕЗИЧЕСКОГО СОПРОВОЖДЕНИЯ И ЗЕМЛЕУСТРОЙСТВА"	- 647 тыс.руб	437 тыс.руб.	200 тыс.руб
ГАУ ВО "Центр госэкспертизы по Воронежской области"	0 тыс.руб	1 682 тыс.руб	570 тыс.руб.
ГАУ республики КРЫМ "ГСЭ"	- 2 тыс.руб.	2 357 тыс.руб.	0 тыс. руб
ООО «ИПС»	- 0 тыс.руб	4 960 тыс.руб.	0 тыс. руб
ООО "СертПромТест"	- 0 тыс. руб	655 тыс.руб.	0 тыс. руб
ГУП Республики Крым «Крымэнерго»	- 0 тыс.руб.	8 146 тыс.руб	0 тыс. руб
Прочие	3 085 тыс.руб.	2 895 тыс.руб	1 650 тыс.руб
- по налогам и сборам, прочая	513 тыс. руб.	3 768 тыс. руб.	2 120 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021 г.
11. Кредиторская задолженность	61 761 тыс. руб.	38 705 тыс. руб.	49 022 тыс. руб.

- по оплате поставщикам товаров, Услуг	28 497 тыс. руб.	12 597 тыс. руб.	18 647 тыс. руб.
в т.ч.			
ООО "АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО № 1"	452 тыс. руб.	451 тыс. руб.	751 тыс. руб.
ООО "КРАСНОДАРСПЕЦГЕО- ФИЗИКА»	1 213 тыс. руб.	1 680 тыс. руб.	613 тыс. руб.
ООО "КРЫМГИИНТИЗ"	0 тыс.руб	0 тыс.руб	2 700 тыс.руб
ИП Горбанёв В.С.	0 тыс.руб	2 357 тыс.руб	
ИП КУЗЬМИН А.Ю.	689 тыс. руб.	480 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ООО КОМПАНИЯ "НОВОСТРОЙ"	404 тыс. руб.	0 тыс. руб.	170 тыс. руб.
ООО "ПГС БИЛД"	11 064 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ПК "ПРОЕКТИРОВЩИК"	10 544 тыс.руб.	4 865 тыс.руб	11 985 тыс.руб
ООО «БИМ технологии»	0 тыс.руб	773 тыс.руб	0 тыс.руб

ИП КУРЛИН Е.А.	0 тыс.руб	0 тыс.руб	1 670 тыс.руб
прочие-	4 132тыс. руб.	1 686 тыс. руб.	1 509 тыс. руб.
- по налогам и сборам -	3 543 тыс. руб.	1 675 тыс. руб.	1 844 тыс. руб.
- прочие кредиторы (авансы полученные) в т.ч.	29 721 тыс. руб.	24 433 тыс. руб.	28 531 тыс. руб.
ООО "ВИТ-СТРОЙ- НОВОПОДКЛЕТНОЕ"	1 255 тыс.руб.	0 тыс. руб	0 тыс. руб
ООО "ЗЕМЛЕМЕР"	15 500 тыс.руб.	5 000 тыс. руб	8 805 тыс. руб
ООО «СЗ ВЫБОР»	0 тыс.руб	2 463 тыс.руб	2 113 тыс. руб
АО "НПК "КБМ"	1 386 тыс. руб.	6 693 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ООО "ОМЕГА"	1 250 тыс. руб.	250 тыс. руб.	1 250тыс. руб.
ООО "СЗ "ПРИГОРОД ЛЕСНОЕ"	2 180 тыс. руб.	3 595 тыс. руб.	3 595 тыс. руб.
ИП Папонова Ю.В.	3 908 тыс. руб	3 233 тыс. руб.	3 233 тыс. руб.
ПК "ПРОЕКТ"	808 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ООО "СЗ "РИК"	777 тыс. руб.	2 924 тыс. руб.	2 792 тыс. руб.
ООО "ЭС КЛАСС КЛИНИК ВОРОНЕЖ"	700 тыс. руб.	0 тыс. руб.	450 тыс. руб.
ООО "ДАЛИКС"	0 тыс.руб	0 тыс.руб	2 059 тыс.руб
Управление строительной политики администрации городского округа город Воронеж	0 тыс.руб	4 108 тыс.руб	0 тыс.руб
ООО "Экологический центр"	0 тыс.руб	0 тыс.руб	593 тыс.руб
ПАО "ГК "САМОЛЕТ"	0 тыс.руб	0 тыс.руб	2 499 тыс.руб
Прочие	1 957 тыс. руб.	1 167 тыс. руб.	1 142 тыс. руб.

12. Выручка признается по методу начисления.

«СЗ «ЛГС ПРОЕКТ» не является плательщиком НДС

Объем продаж составил:

2023г.	2022г.	2021г.
168 594 тыс. руб.	48 132 тыс. руб.	77 460 тыс. руб.

13. Себестоимость проданных товаров, услуг:

2023г.	2022г.	2021г.
63 397 тыс. руб.	13 849 тыс. руб.	34 820 тыс. руб.

14. Валовая прибыль:

2023г.	2022г.	2021г.
105 197 тыс. руб.	34 283 тыс. руб.	42 940 тыс. руб.

15. Управленческие расходы:

2023г.	2022г.	2021г.
58 262 тыс. руб.	39 046 тыс. руб.	38 161 тыс. руб.

16. Состав затрат, связанный с производством и реализацией

1) Материальные расходы:

2023г.	2022г.	2021г.
--------	--------	--------

16 079 тыс. руб. 6 872 тыс. руб. 6751 тыс. руб.

2) Расходы на оплату труда штатным сотрудникам:
 2023г. **2022г.** **2021г.**
4 393 тыс. руб. 1 566 тыс. руб. 1 299 тыс. руб.

3) Отчисления на социальные нужды:
 2023г. **2022г.** **2021г.**
1 315 тыс. руб. 469 тыс. руб. 389 тыс. руб.

4) Сумма начисленной амортизации имущества:
 2023г. **2022г.** **2021г.**
766 тыс. руб. 233 тыс. руб. 285 тыс. руб.

5) Прочие:

	2023г.	2022г.	2021г.
	30 899 тыс. руб.	2 750 тыс. руб.	851 тыс. руб.
в т.ч.:			
Аренда помещения	4 334 тыс. руб.	2 365 тыс. руб.	620 тыс. руб.
Прочие	160 тыс. руб.	385 тыс. руб.	231 тыс. руб.

17. Прочие доходы
 2023г. **2022г.** **2021г.**
30 196 тыс. руб. 12 459 тыс. руб. 256 тыс. руб.

В том числе доходы внереализационные –
 2023г. **2022г.** **2021г.**
30 196 тыс. руб. 12 459 тыс. руб. 256 тыс. руб.

18. Прочие расходы

2023г.	2022г.	2021г.
26 421 тыс. руб.	4 618 тыс. руб.	1 554 тыс. руб.

19. Списанная дебиторская задолженность отражена на забалансовом счёте 007.
 2023г. **2022г.** **2021г.**
0 тыс. руб. 0 тыс. руб. 0 тыс. руб.

20. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

20.1. Отложенный налог на прибыль

20.1.1. Изменения отложенных налоговых обязательств, изменение отложенных налоговых активов

Изменения отложенных налоговых обязательств на 31.12.2023г. отражены по стр. 2412.

2023г.	2022г.
0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

в т.ч.

В 2023г. погашено отложенного налогового обязательства ОНО в сумме 0 тыс. руб. возникшее в результате применения различных правил признания доходов и расходов по бухгалтерскому и налоговому учёту по основным средствам, первоначальная стоимость которых попадает в диапазон до 100 тысяч рублей включительно.

В 2022г. погашено отложенного налогового обязательства ОНО в сумме 0 тыс. руб. возникшее в результате применения различных правил признания доходов и расходов по бухгалтерскому и налоговому учёту по основным средствам, первоначальная стоимость которых попадает в диапазон от 40 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно.

Изменение отложенных налоговых активов на 31.12.2023г. по стр. 2412

2023г.	2022г
0 тыс. руб.	- 0 тыс. руб.

в т.ч.

В 2022г. Организацией погашен отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 0 тысяч рублей возникший из-за различного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учёте убытка от текущего периода и оценочные обязательства и резервы в сумме 0 тысяч рублей.

В 2022г. Организацией погашен отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 0 тысяч рублей возникший из-за различного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учёте убытка от текущего периода и оценочные обязательства и резервы в сумме 0 тысяч рублей.

Итого отражено по стр. 2412.

2023г.	2022г.
0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

20.2. Прочие

По строке 2460 «Отчета о финансовых результатах» отражено сальдо по операциям, учтённым на балансовом счёте 99, кроме оборотов по начислению условного расхода (дохода) по налогу на прибыль и постоянных налоговых активов и обязательств. Здесь отражена сумма, пени за нарушения налогового законодательства.

Пересчет отложенного налога на прибыль прошлых лет

2023г.	2022г.
- 0 тыс. руб.	-0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	48 239	1 560

21. Расчет налога на прибыль

	2023г.	2022г.
Условный расход по налогу на прибыль	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Изменение отложенного налогового актива	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Изменение отложенного налогового обязательства	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	0 тыс. руб.	258 тыс. руб.

Налог на прибыль 0 тыс. руб. 0 тыс. руб.

Прибыль (убыток) на одну акцию

У Общества нет акций, соответственно, прибыль на акцию не рассчитывается.

22. Изменений в показатели бухгалтерской отчетности в связи с изменением законодательства не вносилось, т.к. они не относятся к организации.

23. У общества не имеется НМА, полученный в пользование, который учитывается на забалансовом счёте 012.

24. Финансовых вложения организации

Предоставленные займы:

2023г.	2022г.	2021г.
24 319 тыс. руб.	4 079 тыс. руб.	6 683 тыс. руб.

25. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты Организация не имеет:

2023г.	2022г.	2021г.
41 984 тыс. руб.	29 296 тыс. руб.	11 556 тыс. руб.

26. Оценочные обязательства (не выплаченные суммы по отпускам работников состоят: заработная плата, сумма взносов на социальное страхование)

2023г.	2022г.	2021г.
0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

27. Резервы по сомнительным долгам

2023г.	2022г.	2021г.
0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

28. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются:

Гражданин РФ Мамонтов Максим Борисович (адрес: РОССИЯ, 394031, Воронежская область, г Воронеж, пер Кирпичный, д. 15) – учредитель, директор «СЗ «ПГС ПРОЕКТ», лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество;

Гражданин РФ Грушецкий Виктор Вячеславович (адрес: г. Севастополь, ул. Ерошенко, д.9, кв.52) – учредитель «СЗ «ПГС ПРОЕКТ», лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество;

Дочерних, зависимых предприятий «СЗ «ПГС ПРОЕКТ» не имеет.

Конечными бенефициарами являются:

Мамонтов Максим Борисович имеет долю владения 50%

Грушецкий Виктор Вячеславович имеет долю владения 50%

29. Операции между связанными сторонами

- Доход сотрудников, осуществляющих управление обществом, (генеральный директор, директор, коммерческий директор) – составил:

	2023г.	2022г.	2021г.
Мамонтов М.В..	204 тыс. руб.	177 тыс. руб.	156 тыс. руб.

- Страховые взносы, осуществляющих управление обществом, (генеральный директор, директор, коммерческий директор) –

	2023г.	2022г.	2021г.
Мамонтов М.В	61 тыс. руб.	53 тыс. руб.	47 тыс. руб.

Задолженности по зарплате не было на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г.

30. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенный налоговый актив:

	2023г.	2022г.	2021г.
	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство:

	2023г.	2022г.	2021г.
	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

31. Существенные моменты учётной политики:

- Амортизация объектов основных средств, производится линейным способом.
- Учёт запасов ведётся по фактической себестоимости.
- Выручка признается по методу начисления.

Для учёта общехозяйственных работ используется счёт 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно подлежат списанию в дебет счета 90, субсчет «Управленческие расходы».

К общехозяйственным расходам относятся:

затраты на оплату труда работников, не связанных непосредственно с производственным процессом деятельности компании (бухгалтерия, отдел кадров и т.п.), в т.ч. затраты на создание резервов на оплату отпусков.

- отчисления на социальные нужды от заработной платы работников, не связанных непосредственно с производственным процессом деятельности управляющей компании, в т.ч. отчисления на суммы резервов на оплату отпусков.
- административно-управленческие расходы.
- командировочные расходы административно-управленческого характера.
- расходы на амортизацию имущества, не связанного непосредственно с производственным процессом деятельности компании.

Применение отдельных ПБУ и правил ФСБУ

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к организации или его выкуп на льготных условиях;

организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

32. Прочая информация

32.1. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, нет.

32.2. Условные обязательства и корректировки сравнительных показателей

У Общества отсутствуют ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (ПБУ 22/2010).

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010).

32.3. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Страховые и региональные риски.

1) Риск политической и экономической нестабильности в стране в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

2) Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, проведение забастовок.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

3) Стихийные бедствия и прекращение транспортного сообщения.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

Финансовые риски

1) Риск ухудшения финансового состояния ведущих банков страны вследствие возможного мирового финансового кризиса.

Компания перевела основную часть своих оборотов в банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

2) Кредитные риски

Данный риск не влияет на деятельность Организации.

Риски, связанные с инфляцией

Показатель инфляции по итогам 2023 года составил около 7,42%. Наблюдения показывают, что величина инфляции относительно стабильна и Минфин РФ прогнозирует, что инфляция в 2024 году (текущем) удержится на уровне прогнозных значений, которые составляют 4,5%. На основании указанных данных можно сделать вывод, что инфляция не окажет существенного влияния на финансово-экономические показатели деятельности Общества в обозримом будущем, однако изменение цен на отдельные виды товаров (работ, услуг) может как положительно, так и отрицательно отразиться на отдельных видах доходов (расходов) Общества.

33. Прекращаемая деятельность

Признаков прекращения деятельности нет. Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Директор



М.Б.Мамоптов

29 марта 2024 год



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 25473

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью
"БК Аудит"**

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
7 августа 2023 года (протокол № 634) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 7 августа 2023 года
за основным регистрационным номером записи –

12306149526

Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 24101

аудитор

**АЗАРЯНЦ
АШОТ АЛЕКСАНДРОВИЧ**

является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 4 августа 2020 года (протокол № 463) и включен(а) в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 4 августа 2020 года за основным регистрационным номером записи –

22006274850

Генеральный директор СРО ААС

О.А. Носова

