

Экаунтинг Менеджер

Аудиторская фирма

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в
Государственном реестре аудиторов и
аудиторских организаций 11306013131

Основной государственный регистрационный номер 1136194001382 ИНН/КПП 6162064182/616201001

Адрес: 344034, г. Ростов-на-Дону, пер. Бобруйский, дом 14А

тел. 8 (863) 229-55-62

р/с 40702810809300000131 в ПАО КБ «Центр-Инвест»

БИК 046015762 К/с 30101810100000000762

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества

«Специализированный застройщик «Строительно-монтажное управление №1»

за 2023 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Акционерам акционерного общества
Специализированный застройщик
«Строительно-монтажное управление №1»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Специализированный застройщик «Строительно-монтажное управление №1» (АО «СЗ «СМУ №1»), ОГРН 1026104146177, Россия, 344002, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Буденновский, зд.36, комната 406 (далее Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., 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, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Специализированный застройщик «СМУ №1» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «СЗ «СМУ №1»» по состоянию на 31.12.2022г. и за 2022 год был проведен аудиторской организацией ООО «Югаудит» (ОРНЗ 10206007716), чье аудиторское заключение от 21 марта 2023 г. содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и акционеров 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Акционеры Организации несет 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

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

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

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

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

свою деятельность;

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

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

Директор ООО «Экаунтинг Менеджер»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ № 21006021295)



А.В. Фролихин

М.П.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Экаунтинг Менеджер».

ОГРН: 1136194001382

Дом 14А, пер.Бобруйский, г.Ростов-на-Дону, 344034

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11306013131

25 марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

| | | | |
|---|-----------------|-------|-------------------|
| | | | Коды |
| Форма по ОКУД | | | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация Акционерное общество "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №1" | по ОКПО | | 31672526 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | | 6167065479 |
| Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКВЭД 2 | | 41.2 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | | 384 |

Местонахождение (адрес)
344002, Ростовская Область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, пр-кт Буденновский, здание 36, комната 406

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

| | | | | |
|---|--|--|--------------------|----------------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | | | ИНН | 6162064182 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | | | ОГРН/ОГРНИП | 1136194001382 |

| 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 | 93 020 | 216 241 | 229 012 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 50 | 50 | 50 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 27 | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 93 097 | 216 291 | 229 062 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 1 875 404 | 1 412 138 | 986 508 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 294 783 | 245 075 | 145 727 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 175 268 | 106 998 | 416 150 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 933 199 | 255 000 | 25 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 682 645 | 79 479 | 1 649 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 110 | 112 | 133 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 3 961 409 | 2 098 803 | 1 550 192 |
| | БАЛАНС | 1600 | 4 054 506 | 2 315 094 | 1 779 253 |

| 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 | 150 010 | 150 010 | 150 010 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 625 710 | 729 907 | 725 861 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 775 720 | 879 917 | 875 871 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 1 832 446 | 1 000 511 | 194 200 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 832 446 | 1 000 511 | 194 200 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 297 819 | 297 819 | 417 774 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 148 521 | 136 847 | 157 989 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | 133 420 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 446 340 | 434 666 | 709 182 |
| | БАЛАНС | 1700 | 4 054 506 | 2 315 094 | 1 779 253 |

Руководитель (подпись)

Евсеев Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)



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

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | Акционерное общество "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №1" | ИНН | 31672526 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 6167065479 | | |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКЕИ | 41.2 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 3 793 525 | 209 978 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (2 038 901) | (135 269) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 1 754 624 | 74 709 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (62) | (178) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1 754 562 | 74 531 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 36 773 | 1 107 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (4 918) | (5 176) |
| | Прочие доходы | 2340 | 144 190 | 1 103 |
| | Прочие расходы | 2350 | (176 390) | (53 488) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 754 217 | 18 077 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (358 404) | (14 031) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (358 404) | (14 031) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 395 813 | 4 046 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1 395 813 | 4 046 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Евсеев Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.



8

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

| | |
|------------|------|
| Коды | |
| 0710004 | 2023 |
| 31 | 12 |
| 31672526 | |
| 6167065479 | |
| 41.2 | |
| 12267 | 16 |
| 384 | |

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Акционерное общество "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
"СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / 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 | 150 010 | - | - | - | 725 861 | 875 871 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 4 046 | 4 046 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | 4 046 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нера распределенная 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 | 150 010 | - | - | - | 729 907 | 879 917 |
| <u>За 2023 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 1 395 813 | 1 395 813 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 1 395 813 | 1 395 813 |
| 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 | - | - | - | - | (500 010) | (500 010) |
| 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 | (500 010) | (500 010) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3300 | 150 010 | - | - | - | 1 625 710 | 1 775 720 |

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

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

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 1 775 720 | 879 917 | 1 009 291 |



Евсеев Александр
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Ed

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

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-----------------|----|------|
| Организация | Акционерное общество "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №1" | Форма по ОКУД | Коды 0710005 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКПО | 31672526 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Частная собственность | ИНН | 6167065479 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКВЭД 2 | 41.2 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 3 908 149 | 545 230 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 3 876 673 | 345 856 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 31 476 | 199 374 |
| Платежи - всего | 4120 | (2 958 709) | (929 979) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 234 104) | (694 495) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (14 941) | (9 866) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (726) | (2 778) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (353 501) | (55 185) |
| прочие платежи | 4129 | (355 437) | (167 655) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 949 440 | (384 749) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | 41 513 |
| 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 | - | 41 513 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (678 199) | (265 290) |
| 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 | (678 199) | (265 290) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (678 199) | (223 777) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2 443 121 | 820 811 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 2 443 121 | 820 811 |
| 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 | (2 111 196) | (134 455) |
| 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 | (500 010) | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (1 611 186) | (134 455) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 331 925 | 686 356 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 603 166 | 77 830 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 79 479 | 1 649 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 682 645 | 79 479 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Евсеев Александр
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| | | | На начало года | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 133 679 | (52 217) | 29 700 | (77 898) | 2 795 | (15 689) | - | - | 85 481 | (57 599) |
| | 5210 | за 2022г. | 121 732 | (44 454) | - | (2 735) | 2 596 | (13 648) | - | - | 133 679 | (55 217) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023г. | 20 421 | (30 911) | - | - | - | (8 002) | - | - | 20 421 | (28 400) |
| | 5211 | за 2022г. | 8 458 | (23 011) | - | - | - | (7 899) | - | - | 20 421 | (30 911) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | 139 103 | (1 325) | - | (72 104) | - | (537) | - | - | 66 999 | (1 861) |
| | 5230 | за 2022г. | 152 521 | (788) | - | (288) | - | (537) | - | - | 139 103 | (1 325) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5221 | за 2023г. | 106 524 | - | - | (72 104) | - | - | - | - | 34 420 | - |
| | 5231 | за 2022г. | 116 934 | - | - | - | - | - | - | - | 106 524 | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | 29 700 | - | (29 700) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Автомобль MERCEDES-BENZ S 580 4MAT | 5241 | за 2023г. | - | 21 600 | - | (21 600) | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

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

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

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 20 327 | 96 692 | 96 707 |
| | 5288 | - | - | - |



Евсеев Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

22 марта 2024 г.

14

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|--|---|--------------------------|----------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 50 | - | - | - | - | - | - | 50 | - |
| | 5311 | за 2022г. | 50 | - | - | - | - | - | - | 50 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5305 | за 2023г. | 255 000 | - | 678 199 | - | - | - | - | 933 199 | - |
| Краткосрочные - всего | 5315 | за 2022г. | 25 | - | 255 000 | (25) | - | - | - | 255 000 | - |
| | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 255 050 | - | 678 199 | - | - | - | - | 933 249 | - |
| | 5310 | за 2022г. | 75 | - | 255 000 | (25) | - | - | - | 255 050 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5325 | - | - | - |
| | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



Евсеев Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|--|------|-----------|----------------|-----------|----------------------|-----------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | | балансовая стоимость | | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | за 2023г. | за 2022г. | за 2023г. | за 2022г. | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 1 412 138 | - | 1 412 138 | 2 638 747 | (2 175 481) | - | - | X | 1 875 404 | - | 1 875 404 | |
| | 5420 | за 2022г. | 986 507 | - | 986 507 | 776 199 | (350 568) | - | - | X | 1 412 138 | - | 1 412 138 | |
| в том числе: | 5401 | за 2023г. | 5 | - | 5 | 1 479 | (1 473) | - | - | 90 | 11 | - | 11 | |
| | 5421 | за 2022г. | 4 | - | 4 | 850 | (849) | - | - | - | 5 | - | 5 | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Готовая продукция | 5403 | за 2023г. | 64 673 | - | 64 673 | 44 106 | (98 258) | - | - | - | 10 521 | - | 10 521 | |
| | 5423 | за 2022г. | 164 430 | - | 164 430 | 1 194 | (100 951) | - | - | - | 64 673 | - | 64 673 | |
| Товары для перепродажи | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5405 | за 2023г. | 1 347 460 | - | 1 347 460 | 2 593 162 | (2 075 750) | - | - | - | 1 864 872 | - | 1 864 872 | |
| | 5425 | за 2022г. | 822 073 | - | 822 073 | 774 156 | (248 769) | - | - | - | 1 347 460 | - | 1 347 460 | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | 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 | - | - | - |



Евсеев Александр
Анатолийевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

21

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|-------------|---------------------|--------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление | погашение | выбыло | спписание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской задолженности | перевод из кредитной задолженности | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | Н | Д | К |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 106 998 | - | 87 829 | - | (22 433) | (265) | - | 3 139 | - | 175 268 | - | - | - | - | - | - |
| | 5530 | за 2022г. | 384 953 | - | 102 889 | - | (382 288) | (166) | - | 46 | - | 106 998 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5511 | за 2023г. | 15 995 | - | 86 345 | - | (15 155) | - | - | - | - | 87 185 | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2022г. | 26 985 | - | 15 791 | - | (26 781) | - | - | - | - | 15 995 | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | за 2023г. | 88 309 | - | 1 344 | - | (1 506) | (155) | - | - | - | 87 991 | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2022г. | 5 512 | - | 86 894 | - | (3 931) | (166) | - | - | - | 88 309 | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5513 | за 2023г. | 2 694 | - | 140 | - | (5 772) | (110) | - | 3 139 | - | 92 | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2022г. | 352 456 | - | 3 | - | (351 875) | (110) | - | 46 | - | 2 694 | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 106 998 | - | 87 829 | - | (22 433) | (265) | - | 3 139 | - | 175 268 | - | - | - | - | - | - |
| | 5520 | за 2022г. | 384 953 | - | 102 889 | - | (382 288) | (166) | - | 46 | - | 106 998 | - | - | - | - | - | - |

dd

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|--|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность | | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | | | | | | | | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | 806 311 | 2 443 121 | - | - | (1 611 187) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 638 246 | |
| | 5572 | за 2022г. | - | 806 311 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 806 311 | |
| займы | 5553 | за 2023г. | 194 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 194 200 | |
| | 5573 | за 2022г. | 194 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 194 200 | |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 434 666 | 28 900 | 7 176 | - | (27 541) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 446 340 | |
| | 5580 | за 2022г. | 575 763 | 43 281 | 5 666 | - | (191 855) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 434 666 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 40 748 | 28 592 | - | - | (26 815) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 42 525 | |
| | 5581 | за 2022г. | 18 328 | 28 557 | - | - | (6 184) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 40 748 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5582 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 629 | 308 | - | (3) | (4 074) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 077 | |
| | 5583 | за 2022г. | 40 111 | 232 | - | - | (41 478) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 764 | |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | 490 | - | 2 258 | - | (726) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 022 | |
| | 5584 | за 2022г. | - | 490 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 490 | |
| займы | 5565 | за 2023г. | 297 819 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 297 819 | |
| | 5585 | за 2022г. | 417 773 | 14 500 | - | - | (134 455) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 297 819 | |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 94 979 | 4 918 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 99 897 | |
| | 5586 | за 2022г. | 93 663 | (5) | 5 176 | - | (3 858) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 94 979 | |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 434 666 | 28 900 | 7 176 | - | (27 541) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 446 340 | |
| | 5570 | за 2022г. | 575 763 | 43 281 | 5 666 | - | (191 855) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 434 666 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Евсеев Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

24

Акционерное общество «Специализированный застройщик «Строительно-монтажное управление №1»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
За 2023г.**

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование общества на русском языке: Акционерное общество «Специализированный застройщик «Строительно-монтажное управление №1».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: АО «СЗ «СМУ №1».

Местонахождение общества: 344002, г.Ростов-на-Дону, пр-кт Буденновский зд.36 комната 406.

Государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: № 1026104146177

Идентификационный номер: 6167065479.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 года составляет 150 010 тыс.руб. Акционеры – физическое лицо. Конечный бенефициар - Джиоева В.А.

Среднесписочная численность работников - 18 человек.

По состоянию на 31.12.2023г. общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных подразделений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год не допускались отступления от этих правил.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ и, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Режим налогообложения - общество находится на общем режиме налогообложения с признанием выручки – по методу начисления.

В течение 2023 года общество осуществляло деятельность застройщика в области строительства многоквартирных домов, осуществляемого с помощью привлеченных денежных средств граждан и юридических лиц на основании Федерального закона от 30.12.2004г. №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости». Кроме того, общество получало доходы от:

- реализации квартир
- сдачи имущества в аренду, доля которых в общем объеме выручки общества за отчетный период незначительна.

В 2023 году обществом была закончена Реконструкция объекта незавершенного строительства в многоквартирный жилой дом с объектами обслуживания жилой застройки во встроенных помещениях многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. 26-я линия, д 35б. Кадастровый номер земельного участка 61:44:0000000:175814. Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 05.07.2023г. №61-44-006409-2023 выдано Департаментом архитектуры и градостроительства г.Ростова-на-Дону.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 6\2020 «Основные средства» и по стоимости, превышающей 100 тыс.руб.за единицу.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пп.«а» п.13 ФСБУ 6\2020).

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6\2020).

Начисление амортизации объекта основных средств (по всем группам ОС):

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп «а» п.33 ФСБУ 6\2020);

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (пп «б» п.33 ФСБУ 6\2020).

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п.37 ФСБУ 6\2020).

Организация проверяет основные средства на обесценение в конце каждого отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (п.38 ФСБУ 6\2020).

Балансовая стоимость амортизируемых ОС на начало периода – 216 241 тыс.руб., на конец периода –93 020 тыс.руб. , в том числе основные средства, сдаваемые в аренду 65 138 тыс.руб. Изменение балансовой стоимости ОС произошло за счет приобретения новых объектов ОС и выбытием в связи с реализацией. Основные средства реализованы без убытка.

В составе основных средств отсутствует инвестиционная недвижимость, не амортизируемое имущество представлено тремя земельными участками балансовой стоимостью 20 327 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. признаки обесценения основных средств не установлены, срок полезного использования не изменился, намерения продажи ОС отсутствуют, ликвидационная стоимость является нулевой.

2.2. Капитальные вложения

Капитальными вложениями признаются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств и нематериальных активов в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 26\2020 «Капитальные вложения».

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, объектов нематериальных активов, распределяются между ними прямо пропорционально вложенным затратам. Затраты, которые невозможно отнести

к конкретному объекту, распределяются пропорционально стоимости прямых затрат, непосредственно относящихся к конкретному объекту.

Проверка капитальных вложений на обесценение осуществляется в конце каждого отчетного периода или в течение отчетного периода в случае наступления обстоятельств, свидетельствующих об изменении балансовой стоимости капитальных вложений.

В течение отчетного периода сумма капитальных вложений в основные средства составила 29 700 тыс.руб. Все капитальные вложения завершены и признаны в качестве объектов основных средств. Балансовая стоимость капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023г. равна нулю.

2.3. Учет арендных отношений.

В течение отчетного периода АО «СМУ №1» выступало в качестве арендодателя строительной техники и транспортных средств. Все объекты учета аренды в организации классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31.12.2023г. в организации действует один договор аренды, в котором Организация выступает в качестве арендатора офисного помещения.

Организация не признает права пользования активом и обязательство по аренде по следующим основаниям:

- договор аренды офисного помещения заключен на срок менее 12 месяцев, договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предоставляется в субаренду.

2.4. Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов (материалы, ГСМ и др.) в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 26\2020).

При реализации товаров применяется метод списания по себестоимости единицы.

Расчет по средней себестоимости единицы учета запасов осуществляется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода месяца и поступивших запасов в течение месяца (п.39 ФСБУ 26\2020).

В составе запасов отражаются затраты на создание и реконструкцию объектов недвижимого имущества (многоквартирных домов) для участников долевого строительства до момента признания выручки от завершения всех работ по объекту (затраты в незавершенном производстве).

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023г. в составе запасов отражены затраты на создание и реконструкцию объектов недвижимого имущества (многоквартирных домов) для участников долевого строительства до момента признания выручки от завершения всех работ по объекту (затраты в незавершенном производстве) на сумму 1 864 872 тыс.руб., стоимость неизрасходованных материалов – 11 тыс.руб., товары (квартиры и м\места) для продажи на сумму 10 521 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. у запасов, числящихся на балансе организации, признаки обесценения не установлены. Оснований для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей не имеется.

2.5. Расходы

Организация выполняет функции застройщика, самостоятельно не осуществляет никакие виды строительных работ.

В состав затрат включаются прямые затраты (стоимость услуг строительных подрядчиков, услуг сторонних организаций, непосредственно связанных со строительством и реконструкцией объектов недвижимости), часть косвенных затрат, связанных с содержанием застройщика, которые распределяются между объектами строительства пропорционально прямым затратам.

Затраты, не связанные со строительством объектов и не учитываемые в составе незавершенного производства (амортизация ОС, которые сдаются в аренду, часть управленческих расходов, которые распределяются между видами деятельности (функции застройщика, сдача в аренду строительной техники, реализация квартир и м\мест) пропорционально выручке и прямым затратам, списываются непосредственно на счет учета реализации.

В составе прочих расходов отражаются проценты по займам, расходы на банковское обслуживание, штрафные санкции за нарушение условий договоров, списание безнадежных долгов, расходы на благотворительность, расходы по субсидированию процентных ставок по ипотечным кредитам физических лиц - участников долевого строительства.

По состоянию на 31.12.23г. затраты в незавершенном производстве (реконструкция объекта капитального строительства по адресу город Ростов-на-Дону ул.26-я линия, 35б, кад.номер 61:44:0000000:175815, Разрешение на строительство от 22.12.2022г. №61-44-023901-20225) составили 1 864 872 тыс.руб.

Затраты, списанные на себестоимость продаж в 2023г. составили 2 038 901 тыс.руб., в том числе:

- 1 911 637 тыс.руб. – себестоимость законченного строительством объекта, переданного дольщикам;
- 116 231 тыс.руб. - себестоимость реализованных квартир, м\мест;
- 11 033 тыс.руб. - расходы, связанные с реализацией и предоставлением имущества в аренду.

2.6. Доходы

Выручка, связанная с деятельностью застройщика, признается по мере полного завершения строительства или реконструкции объектов недвижимости и получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

В течение 2023г. Обществом признана выручка в сумме 3 793 525 тыс.руб., в том числе:

- 3 777 542 тыс.руб. – реализация объектов в рамках ДДУ, реализация квартир и м\мест, принадлежащих Обществу на праве собственности;
- 15 983 тыс.руб. – сдача имущества в аренду.

В составе прочих доходов отражены проценты по депозиту и по предоставленным займам, реализация прочего имущества (ОС).

Чистая прибыль за 2023 год составила- 1 395 813 тыс.руб.

2.6. В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023г. отражены:

- долгосрочные финансовые вложения - доля в уставном капитале ООО «ГАЗМАРКЕТ ГАЗОЗАПРАВОЧНЫЕ СТАНЦИИ» - 50 тыс.руб.,

- краткосрочные финансовые вложения - предоставленные процентные займы – 933 199 тыс.руб.

Краткосрочные депозитные вклады со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты квалифицируются в качестве денежных эквивалентов и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.7. В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует сомнительная задолженность. Резерв сомнительных долгов создается в рамках обычной деятельности организации на основании акта инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023г. отсутствует. Сумма выданных авансов, связанных со строительством объектов – 87992 тыс.руб.

Прочие резервы в 2023 году не создавались в связи с отсутствием в предыдущие отчетные периоды оценочных обязательств либо событий, которые бы являлись основанием для соответствующего резервирования. Резерв на выплату вознаграждения работникам по отпускам не создается в связи с соблюдением графика отпусков, предусматривающим плановый отпуск до начала 2024г.

2.8. В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на страхование транспортных средств, строительной техники, права на приобретение неисключительных прав на программные продукты и отражается в составе прочих оборотных активов.

4. Операции со связанными сторонами

| Связанная сторона | Вид операции | Объем операции (в тыс.руб.) | Условия и сроки осуществления расчетов | Сальдо расчетов на 31.12.2023г. (тыс.руб.) |
|--|-------------------------------|------------------------------|--|--|
| Дочернее общество, в котором организация владеет более 50% доли в уставном капитале. | | | | |
| ООО «Газмаркет.Газозаправочные станции.Ростов» | нет | 0 | нет | нет |
| Организация в которой акционер Общества, владеющий более 25% акций Общества владеет более 25% уставного капитала | | | | |
| ООО «СЗ «Ростовстрой» | Полученный займ | нет | Денежные средства, срок - 24.12.2027г. | 194200 |
| | Проценты по полученному займу | 1942 тыс.руб. | Денежные средства, срок- 24.12.2027г. | 7326 |
| | Оплата за сервитут | 190 | Денежные средства | нет |
| Организация, в которой Общество через свое дочернее общество имеет право распоряжаться более 25% общего количества голосов | | | | |
| АО «СЗ «Бриг» | Займ | 400 000 | Денежные средства, срок - 31.12.2024г. | 400 000 |
| Акционеры общества | | | | |
| | Выплата дивидендов | 500010 | Денежными средствами, срок - | нет |

| | | | | |
|---|--|--------|---|--------|
| Джиоева В.А. | Предоставление займа | 136000 | Денежными средствами, Срок 05.09.2025г. | 136000 |
| Едиличный исполнительный орган, генеральный директор | | | | |
| Евсеев А.А. | Выплата заработной платы по трудовому договору | | Денежными средствами | нет |
| <p>Вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральный директор, Зам. генерального директора по вопросам исходно-разрешительной документации, заместитель генерального директора по финансовым вопросам, Первый заместитель генерального директора, председатель совета директоров) выплачивались в течение отчетного периода в виде оплаты труда и составили – 3 539 тыс. руб., страховые взносы на обязательное социальное страхование – 644 тыс. руб.</p> <p>- краткосрочные и долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу, в течение 12 месяцев после отчетной даты, включая оплату лечения, коммунальных услуг и по другим основаниям, отсутствуют.</p> <p>Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.</p> | | | | |

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в течение 2023г. отсутствовали.

6. непогашенных в срок процентов по заемным обязательствам не имеется.

7. В течение 2023 года отсутствовали факты прекращения обычных для Общества видов деятельности. Общество не планирует прекращать никакой вид осуществляемой в течение отчетного периода деятельности после отчетной даты, в связи с чем не предполагается выбытие каких-либо активов и обязательств организации в рамках прекращения деятельности.

8. Выданные векселя отсутствуют.

9. Выданные обязательства и полученные обеспечения по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют

10. Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

11. События после отчетной даты:

Факты хозяйственной жизни, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год и которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств, отсутствуют.

Руководитель _____ Евсеев А.А.



« 22 » марта 2024 г.

Пронумеровано и прошито 30 листов

«25» мая 2024г.

Директор ООО «Экаунтинг Менеджер»

Фролихин А.В.

