

Россия, Липецкая область, г. Липецк
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ООО «ФАКТОР-М»
Россия, 398059 г. Липецк, пл. П. Великого, д. 5, ком. 401, ОГРН 1024840831685,
ИНН 4823011774, КПП 482601001, член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606063793)
р/с 40802810835160000899 в отделении № 8593 Сбербанка России, г. Липецк,
БИК 044206604, к/с 3010181080000000604,
E-mail: mordovkin@yandex.ru Моб. 8-910-350-0074, факс 8-4742-77-89-56

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строймастер-Л»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строймастер-Л»** (Адрес: 398001, г. Липецк, ул. Крайняя д. 4, помещ. 1 офис 10к, 1214800001668) (далее - «Аудируемое лицо»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики. По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Ответственность руководства аудируемого лица и лица, отвечающего за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы

приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление (единственным участником), 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

Аудитор Мордовкин Александр Васильевич (ОРНЗ 22106164037), действующий от имени аудиторской организации на основании доверенности № 10 от 02 ноября 2021 года, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

А. В. Мордовкин

Аудиторская организация ООО «Фактор-М», ОГРН 1024840831685, адрес: 398008, г. Липецк, пл. Петра Великого д. 5, оф. 401, ОРНЗ 11606063793

26 марта 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Строймастер-Л"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2023
47190864		
4826147170		
68.31		
12300	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
398007, Липецкая обл, г Липецк, ул Ушинского, д. 56

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Фактор-М"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	4823011774
ОГРН/ ОГРНИП	1024840831685

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	2 064	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	128 221	170 579
	Итого по разделу I	1100	2 064	128 221	170 579
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	305 048	377 830	41 121
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 798	2 798
	Дебиторская задолженность	1230	64 416	207 559	16 167
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	94 914	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	106 030	4 131	236 412
	Прочие оборотные активы	1260	-	636	250
	Итого по разделу II	1200	570 408	592 954	296 748
	БАЛАНС	1600	572 473	721 175	467 327

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5	5	5
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	234 436	125 792	-
	Итого по разделу III	1300	234 451	125 807	15
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	74 584	322 691	342 427
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	74 584	322 691	342 427
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	13 827	13 827	6 027
	Кредиторская задолженность	1520	249 612	258 851	118 858
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	263 438	272 677	124 884
	БАЛАНС	1700	572 473	721 175	467 327



Руководитель

(подпись)

Берестнев Алексей Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Строймастер-Л"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

форма по ОКУД			Коды		
Дата (число, месяц, год)			0710002		
31	12	2023			
по ОКПО			47190864		
ИНН			4826147170		
по ОКВЭД 2			68.31		
12300		16			
по ОКОПФ / ОКФС					
по ОКЕИ			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	423 689	138 667
	Себестоимость продаж	2120	(254 933)	(4 714)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	168 756	133 953
	Коммерческие расходы	2210	(16 516)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	152 240	133 953
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	59	472
	Прочие расходы	2350	(17 202)	(593)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	135 097	133 832
	Налог на прибыль	2410	(12 513)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(12 513)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(13 940)	(8 040)
	в том числе:			
	налог УСН		(13 940)	(8 037)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 644	125 792

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	108 644	125 792
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Берестнев Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
47190864		
4826147170		
68.31		
12300		16
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Строймастер-Л"

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10		5			15
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					125 792	125 792
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X		X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	X	
дополнительный выпуск акций	3214				X		X
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	5	-	125 792	125 807
За 2023 г.	3310	-	-	-	-	108 644	108 644
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	108 644	108 644
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	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	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	10	5	-	234 436	234 451

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	15	125 792	125 807
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	15	125 792	125 807
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	125 792	125 792
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	125 792	125 792
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	234 451	125 807	15



Руководитель _____
Берестнев Алексей
Николаевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Строймастер-Л"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
47190864		
4826147170		
68.31		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	455 191	3 348
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	410 206	3 301
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	44 985	47
Платежи - всего	4120	(170 023)	(397 607)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(89 214)	(389 277)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 018)	(7 667)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 869)	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 513)	-
налог УСН	4125	(13 940)	-
прочие платежи	4129	(45 469)	(663)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	285 168	(394 259)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(94 914)	-
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	(94 914)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(94 914)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	212 516	167 667
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	212 516	167 667
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	(300 871)	(5 689)
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	(300 871)	(5 689)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(88 355)	161 978
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	101 899	(232 281)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 131	236 412
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	106 030	4 131
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Берестнев Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	

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

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



Руководитель _____
Берестнев Алексей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	128 221	105 704	(231 861)	-	2 064
	5250	за 2022г.	170 579	564 034	(606 393)	-	128 221
в том числе:	5241	за 2023г.	25 987	1 087	27 074	-	25 987
	5251	за 2022г.	70 212	562 168	606 393	-	-
ж/д по ул Гагарина - ЖК 12	5242	за 2023г.	169	104 618	104 787	-	169
ЖК ПРОСПЕКТ-дом Башня	5252	за 2022г.	-	169	-	-	176
Трансформатор КТПТО-80У1	5243	за 2023г.	176	-	-	-	176
	5253	за 2022г.	176	-	-	-	108
Бадья для подачи бетона	5244	за 2023г.	108	-	-	-	108
	5254	за 2022г.	48	59	-	-	143
Станция прогрева бетона КТПТО-80	5245	за 2023г.	143	-	-	-	143
	5255	за 2022г.	143	-	-	-	140
Станок для гибки арматуры ТСС GW 42N	5246	за 2023г.	140	-	-	-	140
	5256	за 2022г.	-	140	-	-	134
Станок для гибки арматуры ТСС GQ 40A	5247	за 2023г.	134	-	-	-	134
	5257	за 2022г.	-	134	-	-	128
Вагончик бытовой 5,85x2,44x2,5 (1)	5248	за 2023г.	128	-	-	-	128
	5258	за 2022г.	-	128	-	-	128
Вагончик бытовой 5,85x2,44x2,5 (2)	5249	за 2023г.	128	-	-	-	148
	5259	за 2022г.	-	128	-	-	148
Вагончик бытовой 5,85x2,44x2,5 (3)		за 2023г.	148	-	-	-	826
		за 2022г.	-	148	-	-	826
Установка дизельная генераторная "Фрегат" (шт)		за 2023г.	826	-	-	-	135
		за 2022г.	-	826	-	-	600
Машина мозаично-шлифовальная GM-245-7,5 Сплитсгоун (шт)		за 2023г.	135	-	-	-	-
		за 2022г.	-	135	-	-	-
ЖИЛОЙ ДОМ №1 УЛ БУДЕННОГО Д.4		за 2023г.	600	-	-	-	400
		за 2022г.	600	-	-	-	-
ЖИЛОЙ ДОМ №2 УЛ БУДЕННОГО Д.6		за 2023г.	400	-	-	-	-
		за 2022г.	400	-	-	-	400

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

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

В ТОМ ЧИСЛЕ:		5271	-	-
--------------	--	------	---	---

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 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	-	99 000
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	99 000	-
	5288	-	-



Руководитель Берестнев Алексей Николаевич
 * (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

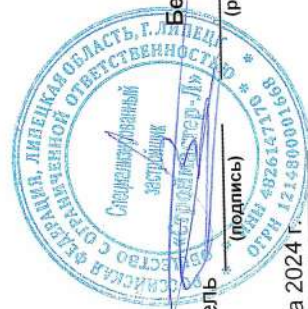
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	94 914	-	-	-	94 914	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2023г.	-	-	-	94 914	-	-	-	94 914	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	-	94 914	-	-	-	94 914	-
5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО			-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
Берестнев Алексей
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

11 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	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	377 830	-	377 830	252 559	(325 341)	-	-	X	305 048	-	305 048	
	5420	за 2022г.	41 121	-	41 121	754 043	(417 334)	-	-	X	377 830	-	377 830	
в том числе:	5401	за 2023г.	16 433	-	16 433	29 656	(14 049)	-	-	12 483	32 039	-	32 039	
	5421	за 2022г.	41 118	-	41 118	185 796	(210 481)	-	-	247 862	16 433	-	16 433	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2023г.	361 394	-	361 394	11 728	(252 848)	-	-	-	120 274	-	120 274	
	5423	за 2022г.	-	-	-	361 394	-	-	-	-	361 394	-	361 394	
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	38 226	(38 226)	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	-	-	-	156 433	(3 698)	-	-	-	152 735	-	152 735	
	5425	за 2022г.	-	-	-	206 853	(206 853)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	3	-	3	16 516	(16 519)	-	-	-	3	-	3	
	5426	за 2022г.	3	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	
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:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				



Руководитель * (подпись) Берестнев Алексей Николаевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года			выбыло							перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	207 559 15 832	- -	35 084 201 854	- -	(179 030) (14 637)	- -	- -	- -	- -	137 -	667 4 500	64 416 207 550	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	195 638 -	- -	15 379 191 138	- -	(175 708) -	- -	- -	- -	- -	104 -	667 4 500	36 080 195 638	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	11 811 15 829	- -	19 621 10 619	- -	(3 192) (14 637)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	28 240 11 811	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	101 3	- -	53 97	- -	(130) -	- -	- -	- -	- -	33 -	- -	57 101	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
с поставщиками (отрицат сальдо)	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	9 -	- -	30 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	39 9	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	207 559 15 832	- -	35 084 201 854	- -	(179 030) (14 637)	- -	- -	- -	- -	137 -	667 4 500	64 416 207 550	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	317 298 342 427	75 159 174 844	- -	(323 496) (199 973)	- -	68 961 317 298
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	5 393 -	143 555 5 393	- -	(143 325) -	- -	5 623 5 393
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	258 851 118 523	22 811 152 443	2 387 8	(35 242) (16 623)	- -	249 612 258 851
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	235 906 118 021	10 085 129 508	- -	(9 851) (11 623)	- -	236 140 235 906
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	14 896 500	14 896 14 896	- -	(15 493) (5 000)	104 33	174 14 896
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	8 037 -	12 711 8 029	518 8	(8 029) -	- -	13 271 8 037
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	1 869 -	(1 869) -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	12 2	15 10	- -	- -	- -	27 12
прочая	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	258 851 118 523	22 811 152 443	2 387 8	(35 242) (16 623)	137 -	667 4 500
								249 612 258 851

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	-	-	-



Руководитель _____
 Берестнев Алексей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	5 800	5 735
Отчисления на социальные нужды	5630	1 101	1 043
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	22 828	-
Итого по элементам	5660	29 729	6 778
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	240 462	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	270 191	6 778

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



Руководитель Берестнев Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель _____
 (подпись)
Берестнев Алексей Николаевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	246 543	162 364	180 046
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель **Берестнев Алексей Николаевич**
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Берестнев Алексей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СТРОЙМАСТЕР - Л»**

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	4
4. Информация об учетной политике	4
5. Основные положения учетной политики.....	5
6. Нематериальные активы.....	10
7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	10
8. Права пользования активом (учет объектов аренды)	10
9. Запасы.....	10
10. Денежные средства	11
12. Дебиторская и кредиторская задолженность	11
13. Прочие активы.....	12
14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	13
15. Налоговая задолженность	14
16. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	14
17. Капитал и резервы. Выплата дивидендов.....	14
18. События, произошедшие после отчетной даты	15
19. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы	15
20. Операции со связанными сторонами	16
21. Информация по прекращаемой деятельности.....	17
22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	18

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Строймастер - Л» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

ООО Специализированный застройщик «Строймастер - Л» зарегистрировано 01 июня 2021 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1214800001668.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Строймастер - Л».

Сокращенное фирменное наименование: ООО СЗ «Строймастер - Л».

Юридический и фактический адрес: 398007, г. Липецк, ул. Крайняя, д. 4, помещение 1, оф. 10К.

Список участников Общества представлен в Таблице 1.

Таблица 1. Участники Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Старых Инна Сергеевна	100 %

Конечным контролирующим бенефициаром является Старых Инна Сергеевна

Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом Общества для обеспечения функционирования ООО СЗ «Строймастер - Л» созданы органы управления и контроля: общее собрание участников и единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор Берестнев Алексей Николаевич.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

ОКВЭД 68.31 (Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе).

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

ОКВЭД 43.12 Подготовка строительной площадки;
ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ;
ОКВЭД 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
ОКВЭД 43.29 Производство прочих строительного-монтажных работ и др.
Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 5 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 года была подготовлена в соответствии с указанным Законом и положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка входящих остатков бухгалтерской отчетности за 2023 год

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

3.2. Корректировка существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Основные положения учетной политики

5.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 года была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

5.2. Основные средства

Обществом в 2023 году применены новые федеральные стандарты бухгалтерского учета по основным средствам, капитальным вложениям и учету аренды.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

Основные средства в учете отсутствуют, имеются Приобретённые для ОС не введённые в эксплуатацию на счете 08.04.1, в общей сумме 2 064 405,31 руб.

Строка Баланса 1150

5.3. Право пользования активом (объекты учета аренды)

Общество применяет с 2023 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», в соответствии с которым объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий (ст.5 ФСБУ 25/2018):

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с указанными выше требованиями.

5.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы (далее по тексту Запасы) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Расходы по строительству жилых домов учитываются на счете 20 до момента признания соответствующей выручки. Незавершенное производство и созданные объекты признаются запасами и оцениваются по фактической себестоимости.

Строка Баланса 1210

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня.

Строка Баланса 1250

5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Строка Баланса 1520

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов.

Строка Баланса 1230

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации.

5.7. Кредиты и займы

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Организации по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой по условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

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

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов одновременно.

Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Строка Баланса 1410

5.8. Учет оценочных резервов и обязательств

5.8.1. Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы

присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. В 2023 г. сомнительные долги отсутствовали, поэтому резерв не создавался.

5.8.2. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

— на выплату очередных и дополнительных, а также неиспользованных отпусков.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Организация обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

5.9. Признание доходов

Доходы Организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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

Строки ОФР 2110 и 2340

По завершении строительства заказчик-застройщик определяет и признает в учете доход в сумме

разницы между договорной стоимостью строительства и фактическими затратами на его осуществление. Финансовый результат застройщика в виде прибыли, остающейся в его распоряжении, возникает при наступлении в совокупности следующих обстоятельств и условий: формирование всех затрат на строительство многоквартирного дома в соответствии с проектной документацией; получение разрешения на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома или иного объекта недвижимости; передача дольщикам (инвесторам) помещений по актам приема-передачи (Определение Верховного Суда Российской Федерации от 03.02.2021г. №306-ЭС20-22522, постановление Арбитражного Суда Поволжского округа от 17.10.2020г. по делу №А65-32019/2019).

Застройщик передает квартиру дольщику на основании подписываемого сторонами передаточного акта (ч. 1 ст. 8 Закона N 214-ФЗ). Такая передача должна состояться не позже установленного договором срока, но и не ранее того, как застройщик получит в установленном порядке разрешение на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома.

Обязанности застройщика по договору долевого строительства считаются исполненными на дату, указанную в передаточном акте. На эту дату застройщику признает доход (или убыток). По окончании строительства многоквартирного дома застройщик определяет финансовый результат (прибыль) от строительства всего дома в целом. В соответствии с учетной политикой указанный доход отражается в составе прочих доходов (счет 91.01), убыток в составе прочих расходов (счет 91.02).

5.10. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;

- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

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

Строки ОФР 2120, 2210, 2350, 2410, 2460

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года нематериальные активы отсутствуют.

7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2023 года по статье «Основные средства» **2 064 тыс. руб.** (приобретение объектов основных средств).

8. Права пользования активом (учет объектов аренды)

По состоянию на 31 декабря 2023 года объекты учета аренды у Общества отсутствуют.

9. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2023 года запасов **305 048 тыс. руб.**, в том числе:

- материалы 32 039 тыс. руб.;
- незавершенное строительство жилого дома «ЖК Проспект» 152 735 тыс. руб.;
- стоимость квартир, парковок и др. товаров 120 274 тыс. руб.

Материально-производственные запасы (далее по тексту Запасы) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Признаки обесценения материально-производственных запасов по результатам тестирования не выявлены.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Сведения о движении запасов Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 4 Табличных пояснений.

10. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены суммы денежных средств Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств, денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 2. Информация о денежных средствах и их эквивалентах, тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства	106 030	4 131
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня	-	-

11. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не являлось получателем государственной помощи.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочная дебиторская задолженность **64 416 тыс. руб.**

Информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1. Табличных пояснений.

Сумма просроченной дебиторской задолженности составила 0 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочная кредиторская задолженность **249 612 тыс. руб.**

Информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

13. Прочие активы

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие внеоборотные активы составили 0 рублей.

В данной строке отражены стоимость приобретенных земельных участков для строительства, компоненты основных средств.

Таблица 3. Информация о прочих оборотных активах, тыс. руб.

	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Внеоборотные активы			
Внеоборотные активы - всего		128 221	170 579
В т. ч. Приобретение ЗУ		99 000	99 000
Строительство объектов ОС		26 157	70 212
Приобретение объектов ОС		3 064	1 367

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие оборотные активы составили 0 рублей.

Сумма оборотных активов в 2023 году уменьшилась по отношению к 2022 году на 636 тысяч рублей.

Таблица 4. Информация о прочих оборотных активах, тыс. руб.

	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Оборотные активы			
Оборотные активы - всего	-	636	250

14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2023 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- строительство жилого дома ЖК «Прспект».

Сведения о займах и кредитах представлена в Таблице 5.

Таблица 5. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах, тыс. руб.

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	322 691			-	75 483
<i>в т.ч.</i>					
▪ <i>долгосрочные кредиты</i>	317 298	75 159	323 496	-	68 960
▪ <i>долгосрочные займы</i>	5 393	230		-	5 693
▪ <i>проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам</i>	-	1 869	1869	-	
Краткосрочные кредиты и займы	13 827	-	-	-	13 827
<i>в т.ч.</i>					
▪ <i>краткосрочные кредиты и займы</i>	13 827	-	-	-	13 827
▪ <i>проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам</i>	-	-	-	-	-

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

Налог по УСН (объект налогообложения «доходы-расходы») - 15% до 30.09.2023г.

В 4 квартале 2023 Общество превысило лимит доходов и перешло на ОСНО.

16. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 108 644 тысячи рублей. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 6. Доходы и расходы Общества, тыс. руб.

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	423 689	138 667
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(254 933)	(4 714)
Валовая прибыль	168 756	133 953
Коммерческие расходы	(16 516)	-
Управленческие расходы	-	-
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	152 240	133 953
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	59	472
Прочие расходы	(17 202)	(593)
Налог на прибыль	(12 513)	-
Прочее	(13 940)	(8 040)
Чистая прибыль	108 644	125 792

17. Капитал и резервы. Выплата дивидендов

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тысяч рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 234 451 тысяч рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставный капитал на 234 441 тысяч рублей.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 5 тысяч рублей.

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не производилась.

Резервный капитал

Резервный капитал создан в соответствии с Уставом общества и по состоянию на 31 декабря 2023 года не сформирован.

Сумма дивидендов

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

18. События, произошедшие после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

19. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

В отчетном периоде отсутствует сомнительная задолженность перед дебиторами и кредиторами. Отпуска использованы в полном объеме. Задолженность по неоплаченным отпускам отсутствует.

В отчетном периоде Общество не создавало резервы под сомнительную задолженность и на оплату неиспользованных отпусков.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

В отчетном году Общество не осуществляло операций с иностранной валютой.

20. Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2023 года связанные стороны:

- ООО СЗ «Строймастер» - В Обществе и в ООО СЗ «Строймастер» один директор Берестнев А. Н.

- ООО СЗ «Архбюро 19» в обществе и в ООО «Архбюро 19» один участник Старых Инна Сергеевна

- Берестнев А. Н. – директор

- Костомарова А. Ю. – главный бухгалтер

Организации, контролируемые Обществом, отсутствуют.

Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.

Обороты со связанными сторонами (сделки) не производились.

Остатки по счетам взаиморасчетов со связанными сторонами отсутствуют.

Займы, выданных связанным сторонам, отсутствуют.

Начисленные и погашенные проценты, неустойки отсутствуют.

Доходы от связанных сторон в виде дохода от участия отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в отчетный период

В Таблице 7 раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- генеральному директору Общества;
- главному бухгалтеру Общества.

Таблица 7. Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения, всего:		
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	2636,4	2205,7
Отчисления во внебюджетные фонды	449,06	384,4
Долгосрочные вознаграждения, всего:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

21. Информация по прекращаемой деятельности

Решений о прекращении деятельности Общества не принималось.

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует (прекращаемой деятельности нет).

6. Риски.

В 2023 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», которые существенно повлияли бы на ведение и результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетный период.

Однако, обращаем внимание на общую ситуацию в мире, которая в будущем может повлиять на деятельность Общества. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

Генеральный директор



А. Н. Берестнев

1
9

м
а
р
т
а

2
0
2
4

г

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Руководитель _____
Берестнев Алексей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	128 221	105 704	(231 861)	-	2 064
	5250	за 2022г.	170 579	564 034	(606 393)	-	128 221
в том числе:	5241	за 2023г.	25 987	1 087	27 074	-	25 987
	5251	за 2022г.	70 212	562 168	606 393	-	-
ж/д по ул Гагарина - ЖК 12	5242	за 2023г.	169	104 618	104 787	-	169
ЖК ПРОСПЕКТ-дом Башня	5252	за 2022г.	-	169	-	-	176
Трансформатор КТПТО-80У1	5243	за 2023г.	176	-	-	-	176
	5253	за 2022г.	176	-	-	-	108
Бадья для подачи бетона	5244	за 2023г.	108	-	-	-	108
	5254	за 2022г.	48	59	-	-	143
Станция прогрева бетона КТПТО-80	5245	за 2023г.	143	-	-	-	143
	5255	за 2022г.	143	-	-	-	140
Станок для гибки арматуры ТСС GW 42N	5246	за 2023г.	140	-	-	-	140
	5256	за 2022г.	-	140	-	-	134
Станок для гибки арматуры ТСС GQ 40A	5247	за 2023г.	134	-	-	-	134
	5257	за 2022г.	-	134	-	-	128
Вагончик бытовой 5,85x2,44x2,5 (1)	5248	за 2023г.	128	-	-	-	128
	5258	за 2022г.	-	128	-	-	128
Вагончик бытовой 5,85x2,44x2,5 (2)	5249	за 2023г.	128	-	-	-	148
	5259	за 2022г.	-	128	-	-	148
Вагончик бытовой 5,85x2,44x2,5 (3)		за 2023г.	148	-	-	-	826
		за 2022г.	-	148	-	-	826
Установка дизельная генераторная "Фрегат" (шт)		за 2023г.	826	-	-	-	135
		за 2022г.	-	826	-	-	600
Машина мозаично-шлифовальная GM-245-7,5 Сплитсгоун (шт)		за 2023г.	135	-	-	-	-
		за 2022г.	-	135	-	-	-
ЖИЛОЙ ДОМ №1 УЛ БУДЕНОВОГО Д.4		за 2023г.	600	-	-	-	-
		за 2022г.	600	-	-	-	-
ЖИЛОЙ ДОМ №2 УЛ БУДЕНОВОГО Д.6		за 2023г.	400	-	-	-	-
		за 2022г.	400	-	-	-	-

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

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

В ТОМ ЧИСЛЕ:		5271	-	-
--------------	--	------	---	---

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 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	-	99 000
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	99 000	-
	5288	-	-



Руководитель Берестнев Алексей Николаевич
 * (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

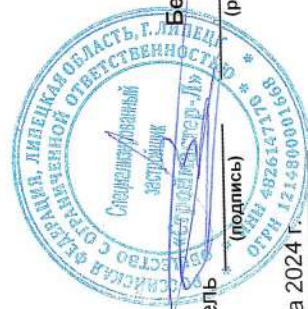
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	94 914	-	-	-	94 914	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2023г.	-	-	-	94 914	-	-	-	94 914	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	-	94 914	-	-	-	94 914	-
5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО			-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Берестнев Алексей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 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	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	377 830	-	377 830	252 559	(325 341)	-	-	X	305 048	-	305 048	
	5420	за 2022г.	41 121	-	41 121	754 043	(417 334)	-	-	X	377 830	-	377 830	
в том числе:	5401	за 2023г.	16 433	-	16 433	29 656	(14 049)	-	-	12 483	32 039	-	32 039	
	5421	за 2022г.	41 118	-	41 118	185 796	(210 481)	-	-	247 862	16 433	-	16 433	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2023г.	361 394	-	361 394	11 728	(252 848)	-	-	-	120 274	-	120 274	
	5423	за 2022г.	-	-	-	361 394	-	-	-	-	361 394	-	361 394	
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	38 226	(38 226)	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	-	-	156 433	-	(3 698)	-	-	-	152 735	-	152 735	
	5425	за 2022г.	-	-	206 853	-	(206 853)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	3	-	3	16 516	(16 519)	-	-	-	3	-	3	
	5426	за 2022г.	3	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	
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:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель * (подпись) Берестнев Алексей Николаевич (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			выбыло							перевод из		учтенная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам		
			учтенная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	207 559 15 832	- -	35 084 201 854	- -	(179 030) (14 637)	- -	- -	- -	- -	137	667 4 500	64 416 207 550	- -	- -	- -	- -
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	195 638 -	- -	15 379 191 138	- -	(175 708) -	- -	- -	- -	- -	104	667 4 500	36 080 195 638	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	11 811 15 829	- -	19 621 10 619	- -	(3 192) (14 637)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	28 240 11 811	- -	- -	- -	- -
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	101 3	- -	53 97	- -	(130) -	- -	- -	- -	- -	33	- -	57 101	- -	- -	- -	- -
с поставщиками (отрицательный сальдо)	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	9 -	- -	30 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	207 559 15 832	- -	35 084 201 854	- -	(179 030) (14 637)	- -	- -	- -	- -	137	667 4 500	64 416 207 550	- -	- -	- -	- -

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2023г.	317 298	75 159	-	(323 496)	-	68 961
	5572	за 2022г.	342 427	174 844	-	(199 973)	-	317 298
займы	5553	за 2023г.	5 393	143 565	-	(143 325)	-	5 623
	5573	за 2022г.	-	5 393	-	-	-	5 393
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	258 851	22 811	2 387	(35 242)	667	249 612
	5580	за 2022г.	118 523	152 443	8	(16 623)	4 500	258 851
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	235 906	10 085	-	(9 851)	-	236 140
	5581	за 2022г.	118 021	129 508	-	(11 623)	-	235 906
авансы полученные	5562	за 2023г.	14 896	-	-	(15 493)	104	174
	5582	за 2022г.	500	14 896	-	(5 000)	4 500	14 896
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 037	12 711	518	(8 029)	33	13 271
	5583	за 2022г.	-	8 029	8	-	-	8 037
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	1 869	(1 869)	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	12	15	-	-	-	27
	5586	за 2022г.	2	10	-	-	-	12
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	258 851	22 811	2 387	(35 242)	667	249 612
	5570	за 2022г.	118 523	152 443	8	(16 623)	4 500	258 851

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	-	-	-



Руководитель _____
 Берестнев Алексей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	5 800	5 735
Отчисления на социальные нужды	5630	1 101	1 043
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	22 828	-
Итого по элементам	5660	29 729	6 778
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	240 462	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	270 191	6 778

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



Руководитель Берестнев Алексей Николаевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель _____
 (подпись)
Берестнев Алексей Николаевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	246 543	162 364	180 046
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель Берестнев Алексей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Берестнев Алексей Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СТРОЙМАСТЕР - Л»**

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	4
4. Информация об учетной политике	4
5. Основные положения учетной политики.....	5
6. Нематериальные активы.....	10
7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	10
8. Права пользования активом (учет объектов аренды)	10
9. Запасы.....	10
10. Денежные средства	11
12. Дебиторская и кредиторская задолженность	11
13. Прочие активы.....	12
14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	13
15. Налоговая задолженность	14
16. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	14
17. Капитал и резервы. Выплата дивидендов.....	14
18. События, произошедшие после отчетной даты	15
19. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	15
20. Операции со связанными сторонами	16
21. Информация по прекращаемой деятельности.....	17
22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	18

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Строймастер - Л» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

ООО Специализированный застройщик «Строймастер - Л» зарегистрировано 01 июня 2021 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1214800001668.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Строймастер - Л».

Сокращенное фирменное наименование: ООО СЗ «Строймастер - Л».

Юридический и фактический адрес: 398007, г. Липецк, ул. Крайняя, д. 4, помещение 1, оф. 10К.

Список участников Общества представлен в Таблице 1.

Таблица 1. Участники Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Старых Инна Сергеевна	100 %

Конечным контролирующим бенефициаром является Старых Инна Сергеевна

Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом Общества для обеспечения функционирования ООО СЗ «Строймастер - Л» созданы органы управления и контроля: общее собрание участников и единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор Берестнев Алексей Николаевич.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

ОКВЭД 68.31 (Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе).

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

ОКВЭД 43.12 Подготовка строительной площадки;
ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ;
ОКВЭД 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
ОКВЭД 43.29 Производство прочих строительного-монтажных работ и др.
Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 5 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 года была подготовлена в соответствии с указанным Законом и положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка входящих остатков бухгалтерской отчетности за 2023 год

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

3.2. Корректировка существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Основные положения учетной политики

5.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 года была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

5.2. Основные средства

Обществом в 2023 году применены новые федеральные стандарты бухгалтерского учета по основным средствам, капитальным вложениям и учету аренды.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

Основные средства в учете отсутствуют, имеются Приобретённые для ОС не введённые в эксплуатацию на счете 08.04.1, в общей сумме 2 064 405,31 руб.

Строка Баланса 1150

5.3. Право пользования активом (объекты учета аренды)

Общество применяет с 2023 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», в соответствии с которым объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий (ст.5 ФСБУ 25/2018):

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с указанными выше требованиями.

5.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы (далее по тексту Запасы) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Расходы по строительству жилых домов учитываются на счете 20 до момента признания соответствующей выручки. Незавершенное производство и созданные объекты признаются запасами и оцениваются по фактической себестоимости.

Строка Баланса 1210

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня.

Строка Баланса 1250

5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Строка Баланса 1520

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов.

Строка Баланса 1230

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации.

5.7. Кредиты и займы

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Организации по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой по условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

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

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов одновременно.

Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Строка Баланса 1410

5.8. Учет оценочных резервов и обязательств

5.8.1. Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы

присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. В 2023 г. сомнительные долги отсутствовали, поэтому резерв не создавался.

5.8.2. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

— на выплату очередных и дополнительных, а также неиспользованных отпусков.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Организация обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

5.9. Признание доходов

Доходы Организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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

Строки ОФР 2110 и 2340

По завершении строительства заказчик-застройщик определяет и признает в учете доход в сумме

разницы между договорной стоимостью строительства и фактическими затратами на его осуществление. Финансовый результат застройщика в виде прибыли, остающейся в его распоряжении, возникает при наступлении в совокупности следующих обстоятельств и условий: формирование всех затрат на строительство многоквартирного дома в соответствии с проектной документацией; получение разрешения на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома или иного объекта недвижимости; передача дольщикам (инвесторам) помещений по актам приема-передачи (Определение Верховного Суда Российской Федерации от 03.02.2021г. №306-ЭС20-22522, постановление Арбитражного Суда Поволжского округа от 17.10.2020г. по делу №А65-32019/2019).

Застройщик передает квартиру дольщику на основании подписываемого сторонами передаточного акта (ч. 1 ст. 8 Закона N 214-ФЗ). Такая передача должна состояться не позже установленного договором срока, но и не ранее того, как застройщик получит в установленном порядке разрешение на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома.

Обязанности застройщика по договору долевого строительства считаются исполненными на дату, указанную в передаточном акте. На эту дату застройщику признает доход (или убыток). По окончании строительства многоквартирного дома застройщик определяет финансовый результат (прибыль) от строительства всего дома в целом. В соответствии с учетной политикой указанный доход отражается в составе прочих доходов (счет 91.01), убыток в составе прочих расходов (счет 91.02).

5.10. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;

- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

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

Строки ОФР 2120, 2210, 2350, 2410, 2460

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года нематериальные активы отсутствуют.

7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2023 года по статье «Основные средства» **2 064 тыс. руб.** (приобретение объектов основных средств).

8. Права пользования активом (учет объектов аренды)

По состоянию на 31 декабря 2023 года объекты учета аренды у Общества отсутствуют.

9. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2023 года запасов **305 048 тыс. руб.**, в том числе:

- материалы 32 039 тыс. руб.;
- незавершенное строительство жилого дома «ЖК Проспект» 152 735 тыс. руб.;
- стоимость квартир, парковок и др. товаров 120 274 тыс. руб.

Материально-производственные запасы (далее по тексту Запасы) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Признаки обесценения материально-производственных запасов по результатам тестирования не выявлены.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Сведения о движении запасов Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 4 Табличных пояснений.

10. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены суммы денежных средств Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств, денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 2. Информация о денежных средствах и их эквивалентах, тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства	106 030	4 131
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня	-	-

11. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не являлось получателем государственной помощи.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочная дебиторская задолженность **64 416 тыс. руб.**

Информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1. Табличных пояснений.

Сумма просроченной дебиторской задолженности составила 0 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочная кредиторская задолженность **249 612 тыс. руб.**

Информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.3.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

13. Прочие активы

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие внеоборотные активы составили 0 рублей.

В данной строке отражены стоимость приобретенных земельных участков для строительства, компоненты основных средств.

Таблица 3. Информация о прочих оборотных активах, тыс. руб.

	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Внеоборотные активы			
Внеоборотные активы - всего		128 221	170 579
В т. ч. Приобретение ЗУ		99 000	99 000
Строительство объектов ОС		26 157	70 212
Приобретение объектов ОС		3 064	1 367

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие оборотные активы составили 0 рублей.

Сумма оборотных активов в 2023 году уменьшилась по отношению к 2022 году на 636 тысяч рублей.

Таблица 4. Информация о прочих оборотных активах, тыс. руб.

	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Оборотные активы			
Оборотные активы - всего	-	636	250

14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2023 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- строительство жилого дома ЖК «Прспект».

Сведения о займах и кредитах представлена в Таблице 5.

Таблица 5. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах, тыс. руб.

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	322 691			-	75 483
<i>в т.ч.</i>					
▪ <i>долгосрочные кредиты</i>	317 298	75 159	323 496	-	68 960
▪ <i>долгосрочные займы</i>	5 393	230		-	5 693
▪ <i>проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам</i>	-	1 869	1869	-	
Краткосрочные кредиты и займы	13 827	-	-	-	13 827
<i>в т.ч.</i>					
▪ <i>краткосрочные кредиты и займы</i>	13 827	-	-	-	13 827
▪ <i>проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам</i>	-	-	-	-	-

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

Налог по УСН (объект налогообложения «доходы-расходы») - 15% до 30.09.2023г.

В 4 квартале 2023 Общество превысило лимит доходов и перешло на ОСНО.

16. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 108 644 тысячи рублей. На величину непокрытого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 6. Доходы и расходы Общества, тыс. руб.

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	423 689	138 667
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(254 933)	(4 714)
Валовая прибыль	168 756	133 953
Коммерческие расходы	(16 516)	-
Управленческие расходы	-	-
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	152 240	133 953
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	59	472
Прочие расходы	(17 202)	(593)
Налог на прибыль	(12 513)	-
Прочее	(13 940)	(8 040)
Чистая прибыль	108 644	125 792

17. Капитал и резервы. Выплата дивидендов

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тысяч рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 234 451 тысяч рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставный капитал на 234 441 тысяч рублей.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 5 тысяч рублей.

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не производилась.

Резервный капитал

Резервный капитал создан в соответствии с Уставом общества и по состоянию на 31 декабря 2023 года не сформирован.

Сумма дивидендов

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

18. События, произошедшие после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

19. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

В отчетном периоде отсутствует сомнительная задолженность перед дебиторами и кредиторами. Отпуска использованы в полном объеме. Задолженность по неоплаченным отпускам отсутствует.

В отчетном периоде Общество не создавало резервы под сомнительную задолженность и на оплату неиспользованных отпусков.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц.

В отчетном году Общество не осуществляло операций с иностранной валютой.

20. Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2023 года связанные стороны:

- ООО СЗ «Строймастер» - В Обществе и в ООО СЗ «Строймастер» один директор Берестнев А. Н.

- ООО СЗ «Архбюро 19» в обществе и в ООО «Архбюро 19» один участник Старых Инна Сергеевна

- Берестнев А. Н. – директор

- Костомарова А. Ю. – главный бухгалтер

Организации, контролируемые Обществом, отсутствуют.

Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.

Обороты со связанными сторонами (сделки) не производились.

Остатки по счетам взаиморасчетов со связанными сторонами отсутствуют.

Займы, выданных связанным сторонам, отсутствуют.

Начисленные и погашенные проценты, неустойки отсутствуют.

Доходы от связанных сторон в виде дохода от участия отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в отчетный период

В Таблице 7 раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- генеральному директору Общества;
- главному бухгалтеру Общества.

Таблица 7. Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения, всего:		
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	2636,4	2205,7
Отчисления во внебюджетные фонды	449,06	384,4
Долгосрочные вознаграждения, всего:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

21. Информация по прекращаемой деятельности

Решений о прекращении деятельности Общества не принималось.

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует (прекращаемой деятельности нет).

6. Риски.

В 2023 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности», которые существенно повлияли бы на ведение и результаты финансово-хозяйственной деятельности в отчетный период.

Однако, обращаем внимание на общую ситуацию в мире, которая в будущем может повлиять на деятельность Общества. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

Генеральный директор



А. Н. Берестнев

1
9

м
а
р
т
а

2
0
2
4

г