

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КЛЮЧ"	по ОКПО	46422485		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1840100683		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	426053, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Ворошилова, дом 31-А, квартира 12				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Регион-Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	1831113421		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1061831034528		

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	-	-	57 797
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	57 797
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	177 222	65 884	2 638
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	37 518	9 034	3 636
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	135 155	9	22
	Прочие оборотные активы	1260	133	-	-
	Итого по разделу II	1200	350 028	74 926	6 196
	БАЛАНС	1600	350 028	74 926	63 992

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	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 709)	(1 695)	(616)
	Итого по разделу III	1300	(14 699)	(1 695)	(606)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	358 143	75 212	64 150
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	358 143	75 212	64 150
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	57
	Кредиторская задолженность	1520	8 584	1 400	391
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 584	1 400	448
	БАЛАНС	1700	350 028	74 926	63 992

Руководитель



Красилов Дмитрий Радиевич
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

25

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КЛЮЧ"	по ОКТО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	46422485		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	1840100683		
			71.12.2		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(1)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(1)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(9 000)	(1 060)
	Прочие доходы	2340	452	-
	Прочие расходы	2350	(4 461)	(18)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 008)	(1 079)
	Налог на прибыль	2410	(4)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(13 013)	(1 079)

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	(13 013)	(1 079)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Красилов Дмитрий
Радиевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
46422485		
1840100883		
71.12.2		
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 "КЛЮЧ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10				(616)	(606)
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X	X	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(1 080)	(1 080)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 080)	(1 080)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		

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	-	-	-	(1 695)	(1 685)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(13 014)	(13 014)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(13 014)	(13 014)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(14 709)	(14 699)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(606)	(1 080)	1	(1 685)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(606)	(1 080)	1	(1 685)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(616)	(1 080)	1	(1 695)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(616)	(1 080)	1	(1 695)
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	(14 698)	(1 685)	(606)

Руководитель  _____
 Красилов Дмитрий
 Радкевич
 (расшифровка подписи)



22 февраля 2024 г. / 11

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КЛЮЧ"	Форма по ОКУД	Коды 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПО	46422485		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	1840100683		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.12.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	157	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	157	-
Платежи - всего	4120	(134 604)	(9 958)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(133 021)	(9 085)
в связи с оплатой труда работников	4122	(332)	(350)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 236)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(15)	(523)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(134 447)	(9 958)
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	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

12

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	269 593	9 945
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	269 593	9 945
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	269 593	9 945
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	135 146	(13)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9	22
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	135 155	9
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Красилов Дмитрий Радиевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 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	Изменение за период						На конец периода											
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния									
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость		накоплен- ная амортиза- ция	Первоначальная стоимость			Накоплен- ная аморти- зация								
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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Красилов Дмитрий
Радиевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 февраля 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Переоценки		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния				
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния			Персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация						
Основные средства (без учета дрожжей и плесени) в материальные целиности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе	5210	за 2022г.	60 000	(403)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	13 728	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	46 272	(403)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные целиности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022г.	-	(1 801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	(1 801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	отписано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	57 787	(57 787)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5281	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	292	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (заполн. и др.)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	-	-	59 597
	5288	-	-	-



Руководитель Красилова Дмитрий Радиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Красилов Дмитрий
Радиевич
(квалификация подлинна)

Руководитель



22 февраля 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	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	65 884	-	65 884	111 613	(275)	-	X	177 222	-	177 222	
в том числе:	5420	за 2023г.	2 538	-	2 538	63 346	-	-	X	65 884	-	65 884	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	65 884	-	65 884	111 613	(275)	-	-	177 222	-	177 222	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	2 538	-	2 538	63 346	-	-	-	65 884	-	65 884	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441			
в том числе:	5446			
	5446			



Руководитель *С.А. Радзевич* Красильников Дмитрий Радзевич
 (подпись) (фамилия, имя, отчество)

22 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода								
			уцененная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате корректировок (сумма долга по сделкам, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	автоматическое увеличение резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	уцененная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	9 034	-	29 445	-	-	-	-	-	(886)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	9 036	-	6 743	-	-	-	-	-	(1 353)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2023г.	11	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	6 015	-	29 359	-	-	-	-	-	(853)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	3 416	-	6 743	-	-	-	-	-	(1 144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	5513	за 2023г.	7	-	14	-	-	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	209	-	-	-	-	-	-	-	(209)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	9 034	-	29 445	-	-	-	-	-	(886)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	9 036	-	6 743	-	-	-	-	-	(1 353)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	37 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	9 034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (схема долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	30 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	30 2023г.	-	230 200	3 574	(1 238)	-	-	-	-	238 526
	5572	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	30 2023г.	75 212	33 305	9 000	-	-	-	-	-	117 517
	5573	30 2022г.	64 207	9 945	1 050	-	-	-	-	-	75 212
прочие	5554	30 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	30 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	30 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	30 2023г.	1 400	7 489	-	(341)	-	-	-	-	8 564
	5560	30 2022г.	448	1 198	20	(271)	-	-	26	-	1 400
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	30 2023г.	1 370	7 489	-	(330)	-	-	-	-	8 521
	5561	30 2022г.	209	1 205	-	(44)	-	-	-	-	1 370
авансы полученные	5562	30 2023г.	16	-	-	(15)	-	-	-	-	16
	5562	30 2022г.	31	-	-	(15)	-	-	-	-	16
расчеты по налогам и взносам	5563	30 2023г.	4	10	-	(2)	-	-	26	-	37
	5563	30 2022г.	161	(18)	20	(155)	-	-	7	-	4
кредиты	5564	30 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	30 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	30 2022г.	57	-	-	(57)	-	-	-	-	-
прочие	5566	30 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10
	5566	30 2022г.	1	9	-	-	-	-	-	-	10
Улгоа	5567	30 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5567	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	30 2023г.	1 400	7 489	-	(341)	-	-	-	-	8 564
	5570	30 2022г.	448	1 198	20	(271)	-	-	26	-	1 400

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5500	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	-	-	-
прочая задолженность	5503	-	-	-
	5504	-	-	-



Руководитель  Краснов Дмитрий
Радищев Ч
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	277	276
Отчисления на социальные нужды	5630	71	88
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	111 266	63 004
Итого по элементам	5660	111 614	63 348
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(111 338)	(63 346)
Изменение остатков (уменьшение (+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	276	2

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



Руководитель Красилов Дмитрий Радиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

27

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель
Красилов Дмитрий
Радилович
(досифроноа подгиса)

22 февраля 2024 г.

28

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	121 533	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Красилов Дмитрий Радиевич
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	6911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Красилов Дмитрий
Радисевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 февраля 2024г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2023 год

Содержание

Стр.

1. *Краткая характеристика деятельности*
 - 1.1. *Реквизиты*
 - 1.2. *Филиалы и представительства*
 - 1.3. *Численность работающих*
 - 1.4. *Учредители и бенефициары*
 - 1.5. *Информация об органах управления Общества*
 - 1.6. *Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности*
 - 1.7. *Основные элементы учетной политики Общества на 2023г.*
2. *Информация о связанных сторонах*
 - 2.1. *Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними*
 - 2.1.1. *Виды операций между группами связанных сторон.*
 - 2.1.2. *Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.*
 - 2.1.3. *Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации*
3. *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*
 - 3.1. *Оценочные обязательства*
 - 3.2. *Условные обязательства*
 - 3.3. *Условные активы*
4. *Расчеты по налогу на прибыль на УСН.*
 - Справка-расчет налога УСН*
 - Условный доход (расход), временные и постоянные разницы*
5. *Информация о начисленных налогах, сборах и страховых взносах за отчетный период*
6. *Капитал и резервы*
7. *Обязательства, доходы и расходы, забалансовые счета*
 - 7.1. *Долгосрочные обязательства*
 - 7.2. *Краткосрочные обязательства*
 - 7.3. *Доходы и расходы*
 - 7.4. *Забалансовые счета*
8. *Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность*
9. *Информация о рисках*
10. *Непрерывность деятельности*

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Ключ»
Краткое наименование	ООО Специализированный застройщик «Ключ»
ИНН/КПП	1840100683 /184101001
Вид(ы) деятельности	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
ОКПО	46422485
Местонахождение	426053, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул. Ворошилова, д. 31-а, кв. 12
Дата государственной регистрации	18.11.2020

1.2. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

1.3. Численность работающих

Наименование	Среднесписочная численность работающих на отчетную дату 31.12.2023	Среднесписочная численность работающих на отчетную дату 31.12.2022 г.
В целом по организации	1	1
АУП	1	1
ИТР	0	0
Производственные рабочие	0	0
Вспомогательные рабочие	0	0

1.4. Учредители и бенефициары

Учредители

Красилов Дмитрий Радиевич (80%; 8 тыс. руб.)
Егоров Дмитрий Владимирович (20%; 2 тыс. руб.) с 28.12.2023 г.
ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ": до 28.12.2023 г.

Бенефициары

Красилов Дмитрий Радиевич ИНН 183469176021 80% доля в уставном капитале ООО СЗ «Ключ»

1.5. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав
Общее собрание участников	Красилов Д. Р. Егоров Д. В.
Наблюдательный Совет	-

Ревизионная комиссия	-
Исполнительный орган	Директор Красилов Дмитрий Радиевич

1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.7. Основные элементы учетной политики Общества на 2023 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные элементы (существенные способы):

- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие», редакция 8.3 с использованием рабочего Плана счетов;
- В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
- Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется: *линейный способ*
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

- В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, связанные со страхованием ответственности по договорам долевого участия), отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся (в том числе по расходам на страхование ответственности перед дольщиками по договорам долевого участия):

- *Равномерно (пропорционально количеству дней срока действия).*

- Деятельность в долевом строительстве регулируется Федеральным законом от 30.12.2004 №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости». Под застройщиком понимается хозяйственное общество, которое или основное общество которого либо любое из дочерних хозяйственных обществ основного общества имеет опыт (не менее трех лет) участия в строительстве (создании) многоквартирных домов общей площадью не менее пяти тысяч квадратных метров в совокупности, при наличии полученных в порядке, установленном законодательством о градостроительной деятельности, разрешений на ввод в эксплуатацию таких многоквартирных домов в качестве застройщика, и (или) технического заказчика, и (или) генерального подрядчика в соответствии с договором строительного подряда;

- Застройщик ведет жилищное строительство подрядным способом за счет целевых средств, полученных в уполномоченном банке, с уплатой установленных договором процентов.

Строительство носит долгосрочный характер.

Авансы (предварительные оплаты, задатки), выданные поставщикам и подрядчикам уплаченных в связи с приобретением, созданием запасов отражать в порядке в состав, статьи "Авансы выданные" в составе строки 1230 "Дебиторская задолженность".

Расходы, связанные с возведением объектов строительства отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 20.01 «основное производство» (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом). Информация о расходах, связанных с долевым строительством, до момента передачи объекта долевого участия в строительстве приводится по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Дополнительные затраты, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы, связанные с:

- оказанием заемщику юридических и консультационных услуг;
- осуществлением котировально-множителей работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);

- проведением экспертиз;

- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Учет расчетов с участниками долевого строительства ведется на забалансовом счете 008.01 Обеспечения обязательств и платежей полученные. Учет ведется по каждому участнику в разрезе договоров.

Передача объекта долевого строительства застройщиком и принятие его участником долевого строительства осуществляется по подписываемым сторонами передаточному акту или иному документу о передаче.

- Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организация. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

- Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату (п.п. 15 и 24 ПБУ 8/2010)

- Промежуточная и годовая бухгалтерская отчетность представляется в сроки и составе, предусмотренных законодательством и федеральными стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета:

в налоговую инспекцию;

Представляется в Главное управление по государственному надзору УР.

Размещения информации на сайте Федресурса.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета на предприятии возложить на руководителя. Финансовая бухгалтерская отчетность подлежит подписанию руководителем для передачи заинтересованным пользователям.

Бухгалтерский учет осуществляется:

- ООО «АТЛАНТДОМСТРОЙ».

2. Информация о связанных сторонах

2.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО СЗ "КЛЮЧ"	через лиц, указанных в столбце 1
1	2
<ol style="list-style-type: none"> 1. Красилов Дмитрий Радиевич (директор, учредитель) 2. Егоров Дмитрий Владимирович (учредитель) 3. ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" (учредитель до 28.12.2023²) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. <u>ООО "СПЕНСЕР СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"</u> (Егоров Дмитрий Владимирович - учредитель; ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" - управляющая организация) 2. <u>ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "САРОВСКИЙ"</u> (ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" - учредитель, управляющая организация; - учредитель до 09.08.2019²) 3. <u>ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ АВТОКООПЕРАТИВ "МИР"</u> (- учредитель до 01.01.2022²) 4. <u>ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПАНОРАМА"</u> (ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" - учредитель, управляющая организация) 5. <u>ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МОЛОДЕЖНЫЙ"</u> (ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" - учредитель, управляющая организация) 6. <u>ООО СЗ "ПРИЗМА"</u> (ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" - учредитель, управляющая организация) 7. <u>ООО СЗ "СФЕРА"</u> (ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" - учредитель, управляющая организация) 8. <u>ООО СЗ "КУБСТРОЙ"</u> (ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" - учредитель, управляющая организация) 9. <u>ООО СЗ "ЭЛЛИПССТРОЙ"</u> (ООО "АТЛАНТДОМСТРОЙ" - учредитель,

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО СЗ "КЛЮЧ"	через лиц, указанных в столбце 1
1	2
	управляющая организация) 10. ООО "КОМОССТРОЙ РУБЕНС СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" (Егоров Дмитрий Владимирович - учредитель) 11. ООО "КОМОССТРОЙ КРАСНАЯ ГОРКА СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" (Егоров Дмитрий Владимирович - учредитель) 12. ООО "ФОРУМ" (Егоров Дмитрий Владимирович - учредитель)

2.1.1. Виды операций между группами связанных сторон обороты за 2022-2023гг.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида с НДС в тыс. руб. 2022г	Объем операций каждого вида с НДС в тыс. руб. 2023г	Кредиторская задолженность в тыс. руб. 2022г	Кредиторская задолженность в тыс. руб. 2023г	Дебиторская задолженность	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «АТЛАНТДОМСТРОЙ»	займ	9945,00	33305,00	14095,0	47400,0	0	0	0
	% по займам	1059,88	0,27	1116,88	1117,15	0	0	0
	учредитель	0	2	2	0	0	0	0
	Возмездное оказание услуг	260,00	220,00	280,00	20,00	0	0	0
Красилов Дмитрий Радиевич	займ	0,00	0,00	60000,00	60000,00	0	0	0
	учредитель	0	0	8	8	0	0	0
Егоров Дмитрий Владимирович	учредитель	0	2	0	2	0	0	0

2.1.2. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.

- по обеспечениям, выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

Характер обязательства	Организации, по чьим обязательствам выданы поручительства	Срок действия	Сумма поручительства	Оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть, если обязательство не будет выполнено	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
-	-	-	-	-	-

по обеспечениям, полученным в форме поручительства третьим лицам в тыс. руб.:

Характер обязательства	Организации поручителя	Срок действия	Сумма поручительства	Оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть, если обязательство не будет выполнено	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Поручительство	ООО «Атлантдомстрой»	С 01.06.2023 по 27.04.2026	236 287, 63	-	-
Поручительство	Егоров Дмитрий Владимирович	С 01.06.2023 по 27.04.2026	236 287, 63	-	-
Поручительство	Красилов Дмитрий Радиевич	С 01.06.2023 по 27.04.2026	236 287, 63	-	-

2.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации за 2022-2023гг.

Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в тыс. руб.):	2022г.	2023г.
Оплата труда за отчетный период	276,15	276,75
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	103,88	118,84
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	21,97	21,97
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
Оплата организацией коммунальных услуг	-	-
И т.д. платежи в пользу основного	-	-

управленческого персонала		
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии	-	
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-	
Иные долгосрочные вознаграждения	-	
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	-	

3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.1. Оценочные обязательства

	Резерв на оплату отпусков 2022	Резерв по сомнительным долгам 2022	Резерв на оплату отпусков 2023	Резерв по сомнительным долгам 2023
Характер обязательства	Краткосрочное обязательство	Краткосрочное обязательство	Краткосрочное обязательство	Краткосрочное обязательство
Ожидаемый срок исполнения	-	-	-	-
Неопределенности в отношении срока исполнения	-	-	-	-
Величина на начало отчетного периода	-	-	-	-
Величина на конец отчетного периода	-	-	-	-
Сумма, признанная в отчетном периоде	-	-	-	-
Сумма, использованная в отчетном периоде	-	-	-	-
Сумма, признания кредиторской задолженностью	-	-	-	-
Сумма, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением условий признания	-	-	-	-
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости	-	-	-	-
Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-	-	-	-

3.2. Условные обязательства

	2022 г.	2023 г.
Характер обязательства	-	-
Неопределенности в отношении срока исполнения и/или величины обязательства	-	-
Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению	-	-
Возможность поступлений в результате встречных требований	-	-

или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства		
--	--	--

3.3. Условные активы

	2022 г.	2023 г.
Характер актива	-	-
Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного актива, если они поддаются определению	-	-

4. Расчеты по налогу на прибыль на УСН

Справка-расчет налога УСН за 2022-2023гг.

Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов В тыс.руб.

	2022г.	2023г.
1. Налоговая база (стр.1.1 - стр.1.2 - стр.1.3)		
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	-14,9	380,11
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	278,5	465,5
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период		
2. Налоговая ставка	15%	15%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)		
4. Сумма минимального налога за налоговый период (стр.1.1 * 1 / 100)		3,8
5. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах		
6. Сумма к уплате (если стр.3 > стр.4, то стр.3 - стр.5; иначе стр.4 - стр.5)		
7. Сумма к уменьшению (если стр.3 > стр.4, то стр.5 - стр.3; иначе стр.5 - стр.4)		

Условный доход (расход), постоянные и временные разницы отсутствуют.

5. Информация о начисленных налогах, сборах и страховых взносах за 2022 – 2023гг. в тыс. руб.

Наименование	Сумма в целом по организации 2022г	Сумма в целом по организации 2023г
НДФЛ	35,90	35,98
Пенсионное и социальное страхование	67,98	82,86
НДС	0	0
Земельный налог	249,00	105,35
Транспортный налог	0	0
Имущество	393,16	275,21
УСН	0	3,8
Прибыль	0	0
Налог на окружающую среду	0	0

В соответствии с ч.4 ст.15.4 ФЗ-214 «Об участии в долевом строительстве», залога на земельный участок у участников долевого строительства не возникает.

6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023 г. капитал составил -14 699 тыс. руб. из них

- уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

-собственные акции отсутствуют

-переоценка внеоборотных активов отсутствует

-добавочный капитал отсутствует

- резервный капитал отсутствует

-за отчетный период общество получило убыток в размере 13 013 тыс. руб.

Чистые активы общества на протяжении трех последних лет отрицательные и составляют соответственно:

На 31.12.2021г: (606) тыс. руб.

На 31.12.2022г: (1 685) тыс. руб.

На 31.12.2023 г. (14 699) тыс. руб.

Т.е. имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Данная ситуация для предприятия является плановой. Возникновение убытка обусловлено тем, что при ведении строительства в 2021-2023 году доходы отсутствуют, при этом расходы по подготовке и реализации проекта по строительству многоэтажного многоквартирного жилого "Жилой комплекс по адресу: Удмуртская Республика, г. Ижевск ул. Ключевой поселок" понесены, при этом по правилам бухгалтерского учета, часть расходов должна быть отражена в составе внереализационных расходов, которые и формируют убыток текущего года.

-госпошлина, услуги банков, проценты по займам начисленные.

Сумма начисленных в 2023 году процентов составляет 9 000,27 тыс. руб.

Начало продаж началось во 2 квартале 2023г. В 4 квартале 2024 года, после сдачи дома

Общество планирует получить доход в виде разницы между договорной стоимостью объектов и фактическим затратами по строительству. Размер экономии определяется после окончания строительства и передачи построенных квартир дольщикам.

В связи с вышеизложенным, считаем, что в течение 2021 – 2023 годов, при оценке чистой прибыли, а также чистых активов в течение 2021-2023 года не следует ограничиваться финансовыми показателями за 2022-2023 года.

Финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2023 г. составлена на основе непрерывности деятельности ООО СЗ «Ключ».

7.Основные показатели отчетности.

7.1. Долгосрочные обязательства

В разделе долгосрочных обязательств по строке заемные средства отражена сумма в размере 356 144 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023года:

Займы — 60 000 тыс. руб. со сроком погашения 31.12.2025 г

Проценты по займам — 9 000 со сроком погашения 31.12.2025 г (по условиям договора).

Займы — 236 287,63 тыс. руб. со сроком погашения 30.06.2025 г

Проценты по займам — 2 338 726,93 со сроком погашения 30.06.2025 г (по условиям договора).

Займы — 4 850 тыс.руб. со сроком погашения 31.12.2026 г

Проценты по займам — 535 464,5 со сроком погашения 31.12.2026 г (по условиям договора).

Займы — 42 550 тыс.руб. со сроком погашения 31.12.2027 г

Проценты по займам — 581 684,68 со сроком погашения 31.12.2027 г (по условиям договора).

7.2. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма краткосрочных обязательств составила 8 584 тыс. руб., из них

-засменные средства 0 тыс.руб.

-кредиторская задолженность расчеты с поставщиками 8521 тыс.руб.

-по налогам и взносам 37,43 тыс. руб.

-по оплате труда 10 тыс.руб.

-кредиторская задолженность расчеты по авансам полученным 15,57

7.3. Доходы и расходы

Основным видом деятельности общества является осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома. Общество заключает договора долевого участия с применением счетов эскроу статья 15.4 Федерального закона от 30 декабря 2004 года N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов»

Доход застройщика определяется отдельно по каждому объекту строительства исходя из стоимости объекта строительства, определенной в договоре долевого участия (без учета НДС), на дату передачи готового объекта строительства дольщику по акту приемки-передачи. За отчетный период у общества доход отсутствует.

Расходы застройщика по договорам долевого участия, связанные с возведением объекта капитального строительства учитываются отдельно по каждому объекту строительства на дату передачи готового объекта строительства дольщику по акту приемки-передачи исходя из себестоимости объекта строительства, сформированная из прямых расходов застройщика на счете 20.01.

7.4. Забалансовые счета

В связи с применением счетов эскроу по расчетам с участниками долевого строительства, учет денежных средств ведется на забалансовом счете 008.01 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». За период 2022. Расчеты с участниками долевого строительства отсутствуют. За 2023г.

Наименование счета	Сальдо на начало 2023 г.	Приход, тыс. руб.	Расход, тыс. руб.	Сальдо на конец 2023 г., тыс. руб.
008 Обеспечения обязательств и платежей полученные, в т.ч.	0,00	121 532,57	-	121 532,57

8. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

9. Информация о рисках

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения

- во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию
- изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют
- изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества не является лицензируемой, в настоящее время общество не принимает участия в судебных разбирательствах.
- Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.
- Финансовые риски: Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

10.Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО Специализированный застройщик «Ключ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО Специализированный застройщик «Ключ» в обозримом периоде будет не существенным.

11. События после отчетной даты

Информация о существенных событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность, отсутствует.

Директор

« 22 » февраля 2024г.



/Д.Р. Красилов/