

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
			0710001		
	Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Дом Солнца"		по ОКПО	28267489		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5404073814		
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)
630049, Новосибирская обл, Новосибирск г, Красный пр-кт, дом 200, офис 915А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АФ "ГАЛАКТ-ИНФО"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5405305063	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1055405212433	

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	457	-	22
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	45 329	33 038
	Итого по разделу I	1100	457	45 329	33 060
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	589 736	316 817	216 809
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 163 296	103 089	203 388
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	144 773	2 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	362 759	918 256	162 112
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 260 565	1 340 162	582 309
	БАЛАНС	1600	4 261 022	1 385 491	615 369

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	18 000	18 000	18 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	208 248	99 095	47 926
	Итого по разделу III	1300	226 248	117 095	65 926
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 857 299	1 096 950	291 276
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 857 299	1 096 950	291 276
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	50 671	19 001	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 124 139	151 445	256 291
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 664	1 000	1 876
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 177 474	171 446	258 167
	БАЛАНС	1700	4 261 022	1 385 491	615 369

Руководитель



Петрушина Яна Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Дом Солнца"	ИНН	28267489		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5404073814		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПФ / ОКФС	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	972 519	112 045
	Себестоимость продаж	2120	(624 417)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	348 102	112 045
	Коммерческие расходы	2210	(115 444)	(30 635)
	Управленческие расходы	2220	(46 009)	(10 026)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	186 649	71 384
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	177	65
	Проценты к уплате	2330	(20 241)	(11 732)
	Прочие доходы	2340	1 325	103
	Прочие расходы	2350	(49 789)	(6 978)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	118 121	52 842
	Налог на прибыль	2410	(8 962)	(3 298)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(6)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	109 153	49 544

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	-	1 625
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	109 153	51 169
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**Петрушина Яна
Викторовна**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
28267489	
5404073814	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный

застройщик "Дом Солнца"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности заказчика-застройщика, генерального

по

ОКВЭД 2

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ / ОКЕИ

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	18 000	-	-	-	47 926	65 926
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	51 169	51 169
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	51 169	51 169
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	580 711
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

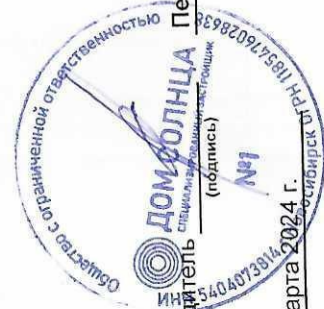
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	18 000	-	-	-	99 095	117 095
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	109 153	261 874
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	109 153	50 045
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	211 829
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(211 829)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	(211 829)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
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	18 000	-	-	-	208 248	226 248

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	226 248	117 095	65 926



Руководитель Петрушенко Яна Викторовна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
		по ОКПО	0710005	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Дом Солнца"	ИНН	28267489			
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5404073814			
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКЕИ	12300	16		
ответственность	/ Частная собственность		384			
Единица измерения:	в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	493 630	145 657
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	138 379	25 683
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	355 251	119 974
Платежи - всего	4120	(1 387 776)	-451648000
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 300 657)	(434 813)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 523)	(3 714)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(779)
налога на прибыль организаций	4124	-	(60)
прочие платежи	4129	(65 596)	(12 282)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(894 146)	(305 991)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	69 824	1 759
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	69 824	1 759
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(144 879)	(2 100)
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	(144 879)	(2 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(75 055)	(341)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	413 704	1 085 642
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	413 704	1 085 642
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	-	(23 248)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(23 248)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	413 704	1 062 476
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(555 497)	756 144
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	918 256	162 112
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	362 759	918 256
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Петрушина Яна Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО СЗ «Дом Солнца» за 2023 год**

Основные сведения.

Наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Дом Солнца» (ООО СЗ «Дом Солнца»).

Юридический адрес: 630049, Новосибирская обл., Новосибирск г, Красный проспект, дом 200, офис 915А

Обществу присвоен *Основной государственный регистрационный номер* 1185476028638, ИНН 5404073814, КПП 540201001.

Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Уставный капитал ООО СЗ «Дом Солнца» (далее – Общество) составляет: Восемнадцать миллионов рублей (18 000 000,00 рублей).

Исполнительный орган Общества: Директор Петрушина Яна Викторовна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 45 чел.

Связанные стороны:

Петрушина Яна Викторовна доля в УК 100 %

ООО «Дом Солнца»

ООО СЗ «ЖИЛОЙ КОМПЛЕКС ОБЬ»

ООО «Формула воды»

ООО «Вектор»

ИП Петрушина Яна Викторовна

Сделки со связанными сторонами:

Петрушина Яна Викторовна - договоры займа (полученные)

ИП Петрушина Яна Викторовна - договоры займа (полученные)

ООО «Дом Солнца» - договоры займа (полученные)

ООО «Вектор» - договоры займа (выданные)

ООО СЗ «ЖИЛОЙ КОМПЛЕКС ОБЬ» - договоры займа (выданные)

ООО «Формула воды» - договоры займа (выданные)

Общество находится на упрощенной системе налогообложения и является налогоплательщиком единого налога.

По итогам работы за 2023 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Учетная политика

Последняя редакция учетной политики утверждена Приказом б/н от 30.12.2022 г.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2023 г.

Изменения учетной политики могут производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов Минфина РФ по бухгалтерскому учету;

- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета, обеспечивающих более достоверное отражение операций в учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

- существенного изменения условий деятельности, связанного с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности организации осуществляется согласно законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативным правовым актам Минфина РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета, и настоящему Положению.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

1. Учет основных средств

Активы, соответствующие условиям принятия в состав основных средств, установленным п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, и стоимостью за единицу не более установленной п.5 ФСБУ 6/2020, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Для малоценных предметов, приобретенных за плату, лимит стоимости за единицу определяется исходя из сумм, уплачиваемых в соответствии с договором поставщику (продавцу), таможенных пошлин и таможенных сборов, и других расходов, формирующих фактическую стоимость предмета. Перечень и формы первичных документов по движению указанных объектов утверждаются Положением о порядке оформления первичных учетных документов по движению материально-производственных запасов и материальных отчетов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным способом.

Классификация объекта по ОКОФ и срок полезного использования принимаемого к учету объекта основных средств определяются комиссией, созданной на основании организационно-распорядительного документа руководителя с учетом классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, и указывается в акте приема-передачи.

Переоценка основных средств не производится.

2. Запасы

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется с использованием счетов 10 «Материалы» При этом принятие к учету материалов по учетной стоимости отражается записью по дебету счета 10 «Материалы», и кредиту счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами» и т.п. в зависимости от того, откуда поступили те или иные ценности. В качестве учетной стоимости материалов применяются:

- для материалов, приобретенных за плату - покупная стоимость (цена поставщика), а также часть ТЗР, которые можно напрямую отнести в стоимость конкретного материала. При этом если ТЗР относятся к партии материалов, состоящей из нескольких номенклатурных номеров, такие расходы подлежат распределению между входящими в партию номенклатурными номерами пропорционально их количеству;

- для материалов, полученных в результате собственной переработки (резки, сварки, нарезания резьбы и т.д.) других исходных материалов, - учетная (средняя покупная) стоимость фактически использованных исходных материалов;

- для материалов, принятых на учет по иным основаниям, – оценки, предусмотренные действующим законодательством РФ по бухгалтерскому учету (не включая транспортно-заготовительные расходы).

Оценка материалов при отпуске их в производство или списании на иные цели производится по средней себестоимости материала (в части учетной стоимости, отраженной на счете 10 «Материалы») в момент его отпуска отдельно по каждому месту хранения.

В обществе счет 10 «Материалы» используется для обобщения информации о наличии и движении материалов. Счет 10 «Материалы» открыт в разрезе субсчетов:

10.01 – Сырье и материалы;

10.06 – Прочие материалы;

10.07 – Материалы, переданные в переработку на сторону;

10.08 – Строительные материалы;

10.09 – Инвентарь и хозяйственные принадлежности;

10.10 – Специальная оснастка и специальная одежда на складе.

10.21 – Малоценное оборудование и запасы.

Данные аналитического учета соответствуют данным синтетического учета по счету 10 «Материалы».

Учет процесса приобретения и заготовления товаров осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Принятие к учету товаров отражается записью по дебету счета 41 «Товары», и кредиту счетов 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами» и т.п. (в зависимости от того, откуда поступили те или иные ценности) по ценам поставщиков.

При реализации или ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости (скользящая средняя). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров, числящихся в регистрах бухгалтерского учета на момент списания (отпуска) товаров отдельно по местам хранения.

Учет раздела «Готовая продукция» не велся, в связи с отсутствием операций в данном отчетном периоде.

3. Учет расходов будущих периодов

Учет по разделу «Расходы будущих периодов» не велся, в связи с отсутствием операций в данном отчетном периоде.

4. Учет финансовых вложений

Финансовыми вложениями признаются:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций;

- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и прочие активы, на которые права организации документально подтверждены, произошел переход финансовых рисков и которые способны приносить организации экономические выгоды в виде процентов, дивидендов и прироста стоимости.

Для обобщения информации о наличии и движении денежных средств Обществом используются счет 58 «Финансовые вложения» в разрезе субсчетов

- 58.03 – Предоставленные займы;

5. Учет расчетов, в том числе по займам и кредитам и затратам по их обслуживанию

Долгосрочная задолженность по договорам займа и (или) кредита переводится в краткосрочную в момент, когда до возврата суммы долга остается 365 (366) дней. Перевод задолженности осуществляется на конец отчетного года. Сумма процентов, причитающаяся к уплате по договорам займа в бухгалтерской отчетности признается краткосрочной задолженностью, независимо от счета учета обязательств.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п. 19 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует временных затрат продолжительностью более 12 месяцев и расходы на приобретение (изготовление, сооружение) которого, составляют более десяти миллионов рублей.

Обществом ведется учет краткосрочных займов на субсчете 66-03 «Краткосрочные займы», учет процентов по краткосрочным кредитам ведется по счету 66-04 «Проценты по краткосрочным займам». Обществом не ведется учет долгосрочных кредитов и займов по счету 67 в связи с отсутствием операций в данном отчетном периоде.

6. Признание доходов и расходов

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о доходах в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 06.05.1999 № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» (далее ПБУ 9/99).

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) (п.2 ПБУ 9/99).

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

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы (п.4 ПБУ 9/99).

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, выручка от продажи продукции и товаров, поступления, получение которых связано с предоставлением за плату во временное

пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды (далее – выручка).

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расходах в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» (далее ПБУ 10/99).

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Общество для отражения в учете прибыли от продаж, работ, услуг использует счета 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе синтетических и аналитических счетов.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства и прочие внеоборотные активы

- 1.1. Основные средства (строка 1150 бух. баланса) -
Итого 457 тыс. руб.

2. Запасы

- «Запасы» (строка 1210 бух. баланса):
Строительные материалы – 117 103 тыс. руб.
Основное производство – 472 633 тыс. руб.
Итого 589 736 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

- Предоставленные займы – 144 773 тыс. руб.
Итого 144 773 тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность

- | | |
|--|---------------------|
| Авансы, выданные поставщикам - | 330 871 тыс. руб. |
| Задолженность покупателей и заказчиков – | 825 579 тыс. руб. |
| Налоги и взносы – | 1 603 тыс. руб. |
| Расчеты по страхованию – | 1 563 тыс. руб. |
| ДДУ – | 2 003 642 тыс. руб. |
| Целевые взносы - | 38 |
| Итого 3 163 296 тыс. руб. | |

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

- Остаток по расчетному счету – 362 734 тыс. руб.
Остаток по кассе - 25 тыс. руб.
Итого 362 759 тыс. руб.

6. Капиталы и резервы

Уставный капитал -	18 000 тыс. руб
Нераспределенная прибыль	208 248 тыс. руб.
Итого	226 248 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Задолженность по налогам и взносам –	2 778 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками –	117 783 тыс. руб.
Авансы, полученные от заказчиков -	26 тыс. руб.
Задолженность по з/п за декабрь 2023 г –	1 461 тыс. руб.
ДДУ -	2 002 091 тыс. руб.
Итого:	2 124 139 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства

На конец отчетного года сумма резервов на ежегодные отпуска -1 664 тыс. руб.
Резерв на гарантийный ремонт – 1000 тыс.руб.

9. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Реализация объектов строительства 661 167 тыс. руб.

10. Операции со связанными сторонами

За 2023 год были проведены операции со связанными сторонами:

Счет/Наименование	Сумма, тыс. руб.
58	
ООО Вектор	2 000
ООО СЗ «ЖИЛОЙ КОМПЛЕКС ОБЬ»	92 959
ООО Формула воды	51 978
Итого	142 937

67	
ИП Петрушина Яна Викторовна	92 080
Итого	92 080

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества отсутствуют.

12. Влияние геополитической ситуации

В соответствии с указом от Президента Российской Федерации от 24.02.2022 года начата специальная военная операция на территории Украины.

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности оценить последствия и влияние данного события на финансовое положение и хозяйственную деятельность Общества в денежном выражении не представляется возможным.

Также событиями после отчетной даты являются вводимые другими государствами в отношении Российской Федерации санкции, денежная оценка последствий которых для Общества на момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности не поддается точному определению.

Данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияния на оценку активов и обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 года.

Руководство уверено, что несмотря на значительные ограничения авиасообщений, нестабильную ситуацию на рынке авиаперевозок, Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в будущем.

В связи с чем приоритетными направлениями развития Общества в 2023 году.

-сохранения коллектива;

- оптимизации затрат.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество соблюдало принцип непрерывности деятельности. Общество в 2023 году получило прибыль. Сокращения численности работников нет. Судебных дел способных повлиять на финансовую устойчивость Общества нет.

Намерения сократить или прекратить деятельность руководство Общества не планирует.

Директор ООО СЗ «Дом Солнца»

«29» марта 2024 года



Я.В. Петрушина