

Экз. №3

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК  
«ДЮПОН-ИНВЕСТ»**

за 2023 год

Дата подписания: «30» апреля 2024 года

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам Общества с ограниченной ответственностью  
«Дюпон-Инвест»  
Специализированный Застройщик «Дюпон-Инвест»*

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Дюпон-Инвест» (ОГРН 1080326008212), 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 изменении капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Дюпон-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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, прекратит его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- а) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Хубракова Гысыгма Владимировна  
ОРНЗ 22006071033

Директор ООО «ПрофиАудит»



Хубракова Гысыгма Владимировна  
ОРНЗ 22006071033

«30» апреля 2024 года

Аудиторская организация

Наименование	ООО «ПрофиАудит»
Место нахождения	Российская Федерация, Республика Бурятия, 670033, г. Улан-Удэ, ул. Ветеранская, 19, 1070326001349
Основной государственный регистрационный номер	1070326001349
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	12006076307



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	86342626		
ИНН	0323341463		
по ОКВЭД 2	41.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	34	
по ОКЕИ	384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ДЮПОН-ИНВЕСТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**

Совместная частная и / или иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **670013, Бурятия Респ, Улан-Удэ г, Жердева ул, дом № 10**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	0326042045
ОГРН/ОГРНИП	1070326001349

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	128 955	88 024	208 485
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	3 973
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	766	496	462
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>129 721</b>	<b>88 520</b>	<b>212 920</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	340 544	131 589	63 404
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 025	3 416	3 027
	Дебиторская задолженность	1230	124 960	58 339	91 621
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	518 168	440 532	288 081
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 220	1 691	12 358
	Прочие оборотные активы	1260	-	4	4
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>993 917</b>	<b>635 571</b>	<b>458 495</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 123 638</b>	<b>722 091</b>	<b>671 415</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	58 183	35 123	27 064
	Итого по разделу III	1300	58 203	35 143	27 084
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	795 727	468 338	476 619
	Отложенные налоговые обязательства	1420	688	399	349
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	796 415	468 737	476 968
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	2 951
	Кредиторская задолженность	1520	269 020	218 211	161 422
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	2 989
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	269 020	218 211	167 363
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 123 638	722 091	671 415



Руководитель ООО «ДИПОН-ИНВЕСТ» (подпись)  
Толстова Любовь Ивановна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710002	
31	12 2023
86342626	
0323341463	
41.20	
12300	34
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ДЮПОН-ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	303 623	45 110
	Себестоимость продаж	2120	(263 723)	(36 510)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	39 900	8 600
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(13 362)	(9 068)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	26 538	(468)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 123	9 905
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 433	9 404
	Прочие расходы	2350	(6 390)	(8 480)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 704	10 361
	Налог на прибыль	2410	(6 390)	(2 302)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 371)	(2 286)
	отложенный налог на прибыль	2412	(19)	(16)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 314	8 059

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	23 314	8 059
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Толстова Любовь  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



Отчет об изменении капитала  
за Январь - декабрь 2023 г.

Коды		0710004		форма по ОКУД	
31	12	2023		Дата (число, месяц, год)	
86342626		по ОКТО		Общество с ограниченной ответственностью Специализированный	
0323341463		ИНН		Идентификационный номер налогоплательщика	
41,20		по ОКВЭД 2		Строительство жилых и нежилых зданий	
12300		по ОКФС / ОКФС		Общества с ограниченной	
34		по ОКЕИ		ответственности / иностранная собственность	
384				Единица измерения: в тыс. рублей	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	20					27 084
Увеличение капитала - всего:	3210					8 059	8 059
в том числе:	3211	X	X	X	X	8 059	8 059
чистая прибыль	3212	X	X				
пероценка имущества	3213	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3214					X	X
дополнительный выпуск акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица (акции)	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:	3221	X	X	X			
убыток	3222	X	X		X		
пероценка имущества	3223	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224				X		X
уменьшение номинальной стоимости акций	3225						
уменьшение количества акций	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
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200					35 123	35 143
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					23 314	23 314
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X			
переченка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X		X			
дополнительный выпуск акций	3314				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		
реорганизация юридического лица (акции)	3316						X
Уменьшение капитала - всего:	3320					(254)	(254)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X			
переченка 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		
уменьшение количества акций	3326						
реорганизация юридического лица (дивиденды)	3327	X	X				
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X				X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300					58 183	58 203

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		Изменения капитала за 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
<b>Капитал - всего</b> до корректировок в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	27 084	8 060	(1)	35 143
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	27 084	8 060	(1)	35 143
в том числе: убыток; нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	27 064	8 060	(1)	35 123
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	27 064	8 060	(1)	35 123
по другим статьям капитала до корректировок в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

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



29 марта 2024 г.



*[Handwritten signature]*

Тонстова Любовь Ивановна  
(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	58 203	35 143	27 084

3. Чистые активы

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Застройщик "ДИЮН-ИНВЕСТ"	Дата (число, месяц, год)	0710005
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	31   12   2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и	ИНН	86342626
Общества с ограниченной ответственностью	иностранная собственность	по ОКВЭД.2	0323341463
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКПО / ОКФС	41.20
		по ОКЕИ	12300   34
			384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	303 884	429 217
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	298 000	425 726
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 884	3 491
Платежи - всего	4120	(552 704)	(280 617)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(534 438)	(247 982)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 505)	(3 216)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 068)	(7 312)
прочие платежи	4129	(11 693)	(22 107)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(248 820)	148 600
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	8 523 823	3 819 979
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	8 517 700	3 810 070
дивидендов, процентов по долговому финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 123	9 909
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 600 657)	(3 968 014)
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), предоставления займов другим лицам	4223	(8 600 657)	(3 968 014)
процентов по долговому обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(76 834)	(148 035)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	376 055	11 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	376 055	11 000
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	(48 872)	(22 232)
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	(48 666)	(22 232)
прочие платежи	4329	(206)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	327 183	(11 232)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	1 529	(10 667)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 691	12 358
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	3 220	1 691
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Толстова Любовь Ивановна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
ООО СЗ "Виткон-инвест" № 003309  
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Убыток от переоценки	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Убыток от переоценки	Активы - всего	в том числе:
			на 01.01.2023г.	на 31.12.2023г.	на 01.01.2023г.	на 31.12.2023г.	на 01.01.2023г.	на 31.12.2023г.							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
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	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть списанной стоимости на расходы	часть первоначальной стоимости	часть списанной стоимости на расходы	часть первоначальной стоимости	часть списанной стоимости на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
			за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
			за 2022г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

29 марта 2024 г.



Толстова Любовь Ивановна  
(расшифровка подписи)

до 16.07.2023 г.

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

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



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	первоначальная стоимость за вычетом амортизации	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость за вычетом амортизации	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость за вычетом амортизации
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2023г.	23 315	(10 870)	39 661	(2 211)	60 765	(11 111)
			за 2022г.	17 435	(10 141)	9 946	(4 066)	23 315
в том числе:								
Здания	5201	за 2023г.	400	(228)	30 179	-	30 579	(406)
	5202	за 2023г.	6 411	(4 143)	7 633	(1 500)	12 544	(5 188)
	5212	за 2022г.	4 861	(3 614)	1 550	-	6 411	(4 143)
Земельные участки	5203	за 2023г.	6 145	-	-	-	6 145	-
	5213	за 2022г.	6 145	-	-	-	6 145	-
Сооружения	5204	за 2023г.	1 243	(1 243)	50	-	1 293	(1 712)
	5214	за 2022г.	1 311	(1 311)	(88)	-	1 243	(1 243)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	9 116	(5 256)	1 799	(711)	10 204	(3 805)
	5215	за 2022г.	4 718	(5 000)	8 396	(3 988)	9 116	(5 256)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2023г.	73 579	45 533	(150)	(39 661)	79 301
	5250	за 2022г.	201 192	233 135	(358 798)	(1 950)	73 579
в том числе:	5241	за 2023г.	38 293	4 787	-	-	43 079
	5251	за 2022г.	32 344	5 948	-	-	38 292
Дорога (Стимул)	5242	за 2023г.	5 248	-	-	-	5 248
	5252	за 2022г.	449	4 798	-	-	5 248
КНС	5243	за 2023г.	30 039	785	-	-	30 824
	5253	за 2022г.	29 050	989	-	-	30 039
автомобиль Toyota LAND CRUISER PRADO	5244	за 2023г.	-	100	50	-	50
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Toyota ALPHARD HYBRID	5245	за 2023г.	-	200	100	-	100
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подземная автостоянка мкр. 142 дом 50Д	5246	за 2023г.	-	30 179	-	-	30 179
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Квартира мкр. 142 дом №60 А кв. 28	5247	за 2023г.	-	1 799	-	-	1 799
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
HINO RANGER (Хино рангэр)	5248	за 2023г.	-	833	-	-	833
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
SCANIA P6X400 Самосвал р380свккЕНЗ	5249	за 2023г.	-	300	-	-	300
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Специальный автотран	5249	за 2023г.	-	150	-	-	150
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Mercedes-Бенц AMG GLS 63	5249	за 2023г.	-	6 350	-	-	6 350
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Поручник малотракторный BOBCAT S570 в комплекте	5249	за 2023г.	-	50	-	-	50
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Новый дом 9	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Новый дом 10 (9 этажей)	5249	за 2023г.	139 130	219 450	358 580	-	219 450
	5259	за 2022г.	219	-	219	-	219
Самостоятельный полуприцеп (шмилтц каргоуил)	5249	за 2023г.	-	500	-	-	500
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой-тягач седелный скания (У937МУ03)	5249	за 2023г.	-	200	-	-	200
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Toyota королла Филлер (189)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Toyota пробокс (M575K03)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

	Кран башенный электрический гидроприводомонтажный (80007)	за 2023г.	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-
		за 2023г.	-	550	-
		за 2022г.	-	400	-
					(400)
					-

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

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





Руководитель: **Тонгова Любовь Ивановна**  
 (расшифровка подписи)

До государственной В/ч от 18.07.2023

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переведенные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переведенные 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	5286	-	-	-
(задол и др.)	5287	6 145	6 145	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Текущий	первоначальная рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная рыночная стоимость (убытков от обесценения)	
			на начало года	на конец года	в начале периода	в конце периода										
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	427 332	-	142 696	412 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
																за 2022г.
в том числе:																
5302	за 2023г.	427 332	-	142 696	412 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5312	за 2022г.	77 581	-	383 294	33 543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5305	за 2023г.	13 200	-	8 458 125	8 110 925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5315	за 2022г.	210 500	-	3 584 720	3 782 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
5306	за 2023г.	13 200	-	8 458 125	8 110 925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5316	за 2022г.	210 500	-	3 584 720	3 782 020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего																
5310	за 2022г.	288 081	-	3 968 014	3 815 563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5300	за 2023г.	440 532	-	8 600 821	8 523 185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5318	за 2022г.	440 532	-	8 600 821	8 523 185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5319	за 2022г.	440 532	-	8 600 821	8 523 185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	131 589	-	131 589	1 225 740	(1 016 785)	-	-	X	340 544	-	340 544
в том числе:	5420	за 2022г.	63 404	-	63 404	192 080	(123 895)	-	-	X	131 589	-	131 589
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	13 569	-	13 569	185 086	(190 610)	-	-	-	8 045	-	8 045
Готовая продукция	5402	за 2022г.	5 129	-	5 129	94 965	(86 526)	-	-	-	13 568	-	13 568
Товары для перепродажи	5422	за 2022г.	31 977	-	31 977	263 752	(295 729)	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2023г.	58 275	-	58 275	11 072	(37 369)	-	-	-	31 977	-	31 977
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	263 752	(263 752)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	86 043	-	86 043	513 150	(266 694)	-	-	-	332 499	-	332 499
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	86 043	-	-	-	-	86 043	-	86 043
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-







Толстова Любовь  
Ивановна  
(электронная подпись)

fo gobejnuwuwu s/n ou 16.07.2023

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Заносы, не оплаченные на отчетную дату - всего		5440	-	-	-
Заносы, находящиеся в заноре по договору - всего		5445	-	-	-
в том числе:		5446	-	-	-

4.2. Заносы в заноре





**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

На 31 декабря 2022 г.

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

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по прочим, штраф и прочие начисления)					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по прочим, штраф и прочие начисления)	погашение	погашение	финансовый результат	перевод на кредитную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2022г.	476 619	11 000	(22 232)	-	2 951	466 338	
в том числе	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5573	за 2022г.	468 338	48 578	(48 666)	-	-	468 248	
прочая	5574	за 2022г.	478 619	11 000	(22 232)	-	2 951	466 338	
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	164 373	273 103	(216 108)	(489 666)	(206)	218 211	
в том числе	5581	за 2022г.	206 757	530 982	(474 779)	-	-	262 360	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	145 485	260 123	198 645	(206)	-	206 757	
авансы полученные	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	2 158	9 993	(5 491)	-	-	6 660	
кредиты	5584	за 2022г.	6 622	12 980	(177 444)	-	-	2 158	
займы	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5586	за 2022г.	2 951	-	-	-	-	-	
Итого	5570	за 2022г.	640 992	284 103	(239 340)	(206)	X	686 548	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	X	1 064 747	
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5589	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5590	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5591	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5592	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5593	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5594	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5595	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5596	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5597	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5598	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5599	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5600	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5601	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5602	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5603	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5604	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5605	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5606	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5607	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5608	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5609	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5610	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5611	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5612	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5613	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5614	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5615	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5616	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5617	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5618	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5619	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5620	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5621	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5622	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5623	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5624	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5625	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5626	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5627	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5628	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5629	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5630	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5631	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5632	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5633	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5634	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5635	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5636	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5637	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5638	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5639	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5640	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5641	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5642	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5643	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5644	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5645	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5646	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5647	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5648	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5649	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5650	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5651	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5652	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5653	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5654	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5655	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5656	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5657	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5658	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5659	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5660	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5661	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5662	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5663	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5664	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5665	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5666	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5667	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5668	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5669	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	
	5670	за 2022г.	-	-	-	-	X	-	



Толстова Любовь  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

до выполнения в/у от 16.07.2023

**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	5594	-	-	-



29 марта 2024 г.

Тонцова Любовь  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

Для бухгалтерии в/у от 18.07.2023

Наименование показателя Код за 2023г. за 2022г.

Материальные затраты	5610	189 978	25 932
Расходы на оплату труда	5620	3 687	3 216
Отчисления на социальные нужды	5630	1 138	991
Амортизация	5640	1 428	236
Прочие затраты	5650	295 333	64 736
Итого по элементам	5660	491 564	95 111
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(214 479)	(49 533)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	277 085	45 578

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





Руководитель  
*[Signature]*

Тонстова Любовь Ивановна  
(расшифровка подписи)

до государственной №/и от 16.07.2023.

Наименование показателя	Код	5700	Остаток на начало года	2024	2024	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего						
				Получено	Списано как избыточная сумма	

7. Оценочные обязательства



29 марта 2024 г.

Толстова Любовь  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

по государственному № от 18.07.2023

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего		5800	608 137	-	-
в том числе:					
5801		5801	-	-	-
Выданные - всего		5810	-	-	-
в том числе:					
5811		5811	-	-	-

8. Обеспеченная обязательств



Толстова Любовь  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

до говетиванши 8/4 от 18.07.2023

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

9. Государственная помощь



Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета 1С «Предприятие 8.2» конфигурация 1С: Бухгалтерия строительной организации, редакция 3.1

Бухгалтерская, налоговая отчетность, отчетность в фонды и прочая регламентированная отчетность составляется в программе 1С «Предприятие 8.2» конфигурации «Бухгалтерия в строительной организации» в разделе «Регламентированная отчетность». Подготовленная для сдачи отчетность выгружается в базу «СБИС» и по каналам телекоммуникационной связи направляется в соответствующие органы.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, ФЗ от 06.12.2011г N402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008 г N106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г N34н.

#### **Существенные аспекты учетной политики.**

Основные организационные моменты определены Учетной политикой Общества:

- рабочий план счетов
- о применении унифицированных форм первичных учетных документов
- установлен критерий существенности
- способы оценки активов и обязательств.

В учетной политике определена методология бухгалтерского и налогового учета:

- по учету основных средств, МПЗ, нематериальных активов, незавершенного строительства
- амортизация основных материалов, спецодежды и спецоснастки
- методы списания материалов, оценочных обязательств
- учет займов и кредитов, оценочных обязательств
- учет оценочных резервов и обязательств
- учет доходов и расходов
- учет финансовых вложений
- учет денежных эквивалентов
- бухгалтерской и налоговой отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положением «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) от 06.07.1999 № 43н и другими действующими в РФ положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, за исключением несущественных активов.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет сырья и материалов ведется в применении ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»

и 16 « Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется, учетные цены не применяются.

При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019). Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

- Установлен перечень средств труда, подлежащих учету в составе специальной одежды. Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов с использованием отдельного субсчета учета специальной одежды. Списывать стоимость специальной одежды в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

- Создать постоянно действующую комиссию по списанию материально-производственных запасов.

- Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Учет товаров ведется по ценам приобретения, либо по стоимости расходов на строительство объектов. Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

Доходы по основной деятельности застройщика рассчитываются по каждому объекту строительства.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления взаиморасчетов.

Прямые затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства.

Есть объекты, которые учитываются по фактическим затратам по строящемуся объекту на счете 08 «Незавершенное строительство». Фактические затраты собирались по отдельному объекту строительства, до ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Осуществляется строительство жилых помещений и исключительно для физических лиц ведется учет на 20 счете с учетом НДС (НДС на отдельном счете не выделяется, т.к. объект будет передан дольщику-физлицу, который не является плательщиком НДС).

В случае, если в строящемся доме будет нежилое помещение или наличие среди инвесторов юридических лиц, НДС выделяется отдельно по незавершенному строительству, чтобы в дальнейшем выделить в нем части, пропорциональные долям, и передачи инвесторам. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по моменту отгрузки продукции и переходу права собственности (если это оговорено в договоре).

Передачу построенных квартир в настоящее время застройщик рассматривает как реализацию, а не как погашение обязательств перед дольщиками в суммах полученных от них целевых средств (целевое финансирование) ( пп.5,6 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Денежные средства находящихся на счетах эскроу, он не отражает в бухгалтерском учете обязательства перед дольщиками и целевое финансирование.

Информация о средствах дольщиков отражается на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные», до момента введения объектов в эксплуатацию, и ни участник долевого строительства, ни застройщик не вправе распоряжаться этими денежными средствами.

Резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета создается.

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательства по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.



- Создавать резервы по сомнительным долгам в случаях признания долгов сомнительными.
  - Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.
  - списание производить за счет хозяйственных результатов.
- Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н.
- В течение пяти лет учитывать списанную дебиторскую задолженность на забалансовом счете.

Резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей (МПЗ) создается при определенных условиях:

Стоимость материальных ценностей снизилась:

- если материальные ценности морально устарели;
- если материальные ценности полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- если текущая рыночная стоимость, стоимость продажи материальных ценностей снизилась.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет организацией признавать финансовым вложением (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости в соответствии с п. 8, 9, 21 ПБУ 19/02, которая в данном случае равна сумме денежных средств, внесенной во вклад.

- Депозиты учитываются:

- по строке 1170 "Финансовые вложения" бухгалтерского баланса, указывается стоимость долгосрочных финансовых вложений, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев (п. 19 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, п. 41 ПБУ 19/02);
- по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

В бухгалтерском учете формируется оценочное обязательство на оплату очередного отпуска работников Общества. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается путем ежемесячного отчисления процентов от ФОТ согласно Сметы (расчет) на 2023 год.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений при определенных условиях:

- наличие финансовых вложений;
- при устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений.

Учет товаров ведется по ценам приобретения, либо по стоимости расходов на строительство объектов.

Денежные средства на хозяйственные нужды организации выдаются на срок 30 календарных дней, предельный срок проверки представленных подотчетными лицами авансовых отчетов 5 дней.

Налоговый учет в Обществе осуществляется на основании Налогового Кодекса РФ. Общество в 2020 – 2023 гг. работало на общей системе налогообложения. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество по итогам 2023 г. работало на основной системе налогообложения.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления

взаиморасчетов.

В налоговом учете не формируется оценочное обязательство на оплату очередного отпуска работников Общества.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

В налоговом учете резерв под обесценение материальных ценностей не создается, так как главой 25 НК не предусмотрено его создание.

В налоговом учете создание резерва под обесценение финансовых вложений в целях налогообложения прибыли не учитывается (п. 10 ст. 270 НК РФ).

В налоговом учете резерв на гарантийный ремонт не создается.

#### **Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.**

По состоянию на 31.12.2023 стоимость основных средств составила 128955 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 в сумме 86025 тыс. руб. За 2023 поступило основных средств на сумму 39 661 тыс. руб.

Общество имеет на балансе 3 объекта недвижимости:

-машиноместо №3 ул. Бийская 87Б балансовой стоимостью 400 тыс. руб.

-подземная автостоянка п. Энергетик 30178 тыс. руб.

- квартира №28 в жилом доме 60А по адресу Улан-Удэ 142 микрорайон 1 799 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 остаток запасов составляет 340 544 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 124960 тыс. руб., произошло увеличение величины дебиторской задолженности по сравнению с 2022 годом на 66 621 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 отражено 518168 тыс. руб., произошло увеличение остатка финансовых вложений по сравнению с прошлым 2022 годом на 77 636 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.23 г. отражено 3 220 тыс. руб., произошло увеличение остатка денежных средств по сравнению с прошлым годом на 1529 тыс. руб. по причине заключения договора на размещение свободных денежных средств на депозит (до востребования).

Поступление и движение денежных средств ведется на открытых расчетных счетах в отделении ПАО Сбербанк №8601 и Филиале Банка ВТБ ПАО в г. Красноярске. У общества имеются валютные счета.

В разделе «Капитал и резервы» по статье «уставный капитал» отражено 20 тыс. руб.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г отражено 795727 тыс. руб., уменьшение 327 389 тыс. руб.

По данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено 269020 тыс. руб., произошло увеличение по сравнению с прошлым годом на 50 809 тыс. руб.

Сумма выплат сотрудникам в 2023 году составило 3 691 тыс. руб., НДФЛ составил 566 тыс. руб.

Сумма начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды (Пенсионный фонд, ФФОМС, ФСС) составила за 2023 год страховые взносы по единому тарифу 1105 тыс. руб., от несчастных случаев 33 тыс. руб.

Резервный, добавочный и иные фонды в Обществе не созданы.

За 2023 год сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 303 623 тыс. руб. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 263 723 тыс. руб. Сумма управленческих расходов за 2023 составляет- 13 362 тыс. руб.

Сумма процентов к получению -6123 тыс. руб.

Прочие доходы - 3433 тыс. руб., в т.ч.:

-доходы от реализации имущества - 219 тыс. руб.

-доходы от продажи материалов, услуг, - 419 тыс. руб.

-доходы прошлых лет, выявленных в этом году - 2795 тыс. руб.

Прочие расходы -6390 тыс. руб., в т.ч.:



- госпошлина – 169 тыс. руб.
- услуги банка – 3023 тыс. руб.
- описание дебиторской (кредиторской) задолженности – 150 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 2167 тыс. руб.
- расходы с реализацией прочего имущества – 602 тыс. руб.
- расходы со сдачи имущества в аренду – 279 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения составил 29704 тыс. руб., налог на прибыль 6329 тыс. руб., в том числе текущий налог на прибыль 6371 тыс. руб. Обществом получена чистая прибыль в сумме 23314 тыс. руб. Увеличение финансового результата по сравнению с прошлым годом составил 15254 тыс. руб.

Среднегодовая стоимость основных средств за 2023г. составила 27888 тыс. руб. Начислено налога на имущество за 2023г. в сумме – 613 тыс. руб.

Исчисление НДС осуществляется по методу отгруженной продукции, товаров, работ и услуг покупателям. Применяется ставка налога на добавленную стоимость в размере 20%, так же согласно НК ст.149 без НДС. Начислено НДС по ставке 20% - 128 тыс. руб.

Земельный налог- 2245 тыс. руб.

Транспортный налог – 107 тыс. руб.

Обществом ведется раздельный учет облагаемых товаров, так и необлагаемых товаров.

Общество по итогам в 2023 году продолжает работать как заказчик-застройщик по объектам - комплексной застройки микрорайона в п. Энергетик Октябрьского района г. Улан-Удэ, по объектам строительства:

Общество строит собственными средствами, во вложение в капитальное строительство.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Объекты строительства						
08.03	73 579 242,65		37 549 460,47	31 977 479,32	79 151 223,80	
142 мкрн Абсолют	38 292 573,68		4 786 777,48		43 079 351,16	
Дорога (Стимул)	5 247 556,59				5 247 556,59	
Квартира мкр.142 дом №60 А кв.28			1 798 939,94	1 798 939,94		
КНС	30 039 112,38		785 203,67		30 824 316,05	
Подземная автостоянка мкр.142 дом.60Д			30 178 539,38	30 178 539,38		
<b>Итого</b>	<b>73 579 242,65</b>		<b>37 549 460,47</b>	<b>31 977 479,32</b>	<b>79 151 223,80</b>	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Объекты строительства						
20.01	86 042 532,11		513 150 122,00	266 693 579,86	332 499 074,25	
Автостоянка			16 227 775,00		16 227 775,00	
жилой дом № 1 в 102 мкр			400,70		400,70	
жилой дом № 2 в 102 мкр			400,70		400,70	
жилой дом № 3 в 102 мкр			400,80		400,80	
жилой дом в п.Энергетик д.10	9 359 492,70		295 018 360,25		304 377 852,95	
жилой дом в п.Энергетик д.11			11 091 184,10		11 091 184,10	
жилой дом в п.Энергетик д.12	76 683 039,41		190 010 540,45	266 693 579,86		
Коттеджный поселок 142 мкр.			801 060,00		801 060,00	
<b>Итого</b>	<b>86 042 532,11</b>		<b>513 150 122,00</b>	<b>266 693 579,86</b>	<b>332 499 074,25</b>	

По итогам 2023 г. закончено строительство и введено в эксплуатацию объекты капитального строительства на основании разрешения на ввод объектов в эксплуатацию: № 03-24-17-2023 от 28.09.2023г. МУ комитет по строительству Администрации г. Улан-Удэ в соответствии со статьей 55 Градостроительного кодекса РФ разрешил ввод в эксплуатацию построенного объекта капитального строительства: один жилой дом в 142 мкр. г. Улан-Удэ, дом 10.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 г. – 58 203 тыс. руб.  
Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. – 35 143 тыс. руб.

**Чистые активы:**

**Информация по забалансовым счетам**

Наименование счета	Номер счета	На 31.12.2022 г., руб.	На 31.12.2023 г., руб.
МЦ	МЦ04	2 528 533,28	2 548 967,28
НЕ	НЕ	14 459 451,41	14 459 451,41
008	008		608 137 084,00

**Информация по крупным сделкам**

В 2023 г. крупных сделок не было.

**Информация по связанным сторонам**

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2022 году были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание в силу которого сторона признается связанной, доля участия связанной стороны в УК	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
гражданин Ли Аймий	член совета наблюдательного Общества директоров (совета)	нет	Операции отсутствуют
гражданин Гао Сян	член совета наблюдательного (наблюдательного совета) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества директоров (совета)	нет	Операции отсутствуют
гражданин Ли Шунин	член совета наблюдательного (наблюдательного совета) Общества директоров (совета)	нет	Операции отсутствуют
гражданин Ван Цзинся	член совета наблюдательного (наблюдательного совета) Общества директоров (совета)	нет	Операции отсутствуют
гражданин Ли Ган	член совета наблюдательного (наблюдательного совета) Общества директоров (совета)	нет	Операции отсутствуют
ООО «Тяньцзиньская строительная инвестиционная компания»	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо	нет	Операции отсутствуют

<p>ООО Тяньцзиньская компания комплексного объекта по городскому строительству "ЦЗУПЭН"</p>	<p>составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества -45% лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества -55%</p>	<p>нет</p>	<p>Операции отсутствуют</p>
<p>Гражданин Го Хао</p>	<p>Заместитель директора ООО «Дюпон-Инвест» в период с 16.06.2021г</p>	<p>нет</p>	<p>Операции отсутствуют</p>
<p>Гражданин Толстова Любовь Ивановна Гражданин Дагунов Виктор Чинович</p>	<p>Исполнительный директор ООО Специализированный застройщик «Дюпон-Инвест» Заместитель генерального директора</p>	<p>нет</p>	<p>Операции отсутствуют</p>
<p>ИП Дагунов Виктор Чинович</p>	<p>Заместитель генерального директора осуществляет на территории РФ деятельность ИП.</p>	<p>нет</p>	<p>В 2023 г. Дагунов В.Ч (займодавец) предоставил Обществу (Засмшик) займы: на сумму 3000 тыс. руб. (договор займа от 01.06.2023 г., займы возвращены 04.07.23 на сумму 3700 тыс. руб.(договор займа от 04.05.2023) займы возвращены 04.07.23 на сумму 9636,5 тыс. руб.(договор займа от 05.04.2023 г.) займы возвращены 04.07.23 на сумму 5000, тыс. руб.(договор займа от 10.05.2023 г.)займы возвращены 04.07.23 на сумму 1000 тыс. руб. (договор займа от 17.05.2023 г.) займы возвращены 04.07.23 на сумму 4000 тыс. руб. (договор займа от 22.05.2023 г.) займы возвращены 04.07.23 на сумму 3000, тыс. руб.(договор займа от 29.05.2023 г.) займы возвращены 04.07.23 На 31.12.2023г. задолженность отсутствует Остаток на 31.12.2023 года начисленных процентов составил 2 043 836,62руб. В 2023 г. ИП Дагунов В.Ч. (займодавец) предоставил Обществу (Засмшик) займы: на сумму 2350 тыс. руб. (договор займа от 15.08.23г.) займы возвращены 23.11.23 г., на сумму 4140 тыс. руб. (договор займа от 21.08.23 г.) займы возвращены 23.11.23 г. на сумму 1144,835 тыс руб.(договор займа 22.08.23 г.) займы возвращены</p>



	23.11.23 г. На 31.12.2023 г. задолженность отсутствует		Операции отсутствуют
гражданин Ли Хуилинь	нет		
ИП Ли Хуилинь Директора по экономике директор по экономике осуществляет на территории РФ деятельность ИП.	нет		В 2023г. ИП Ли Хуилинь (заимолавец) предоставил Обществу (Заемщик) займ на сумму 999,00 тыс.руб. от (договор займа 05.04.2023г.). Займ возвращен 04.07.2023 г. на сумму 1000 тыс руб.(договор займа от 15.03.23) займы возвращены 04.07.2023 г. на сумму 1000 тыс руб.(договор займа от 31.03.23 г.) займы возвращены 04.07.2023 г. На 31.12.2023 Задолженность отсутствует

К основному управленческому персоналу относятся члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган (генеральный директор и иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа на основании доверенности), директор по экономике и заместитель директора по экономике.

В 2023 году были произведены вознаграждения основному управленческому персоналу:

Содержание	2022год, руб.	2023 год, руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные платежи и т.д.)	366042,51	823063,76
Долгосрочные вознаграждения	нет	нет

#### Информация о бенефициарах Общества на 31.12.2023 года

На 31 декабря 2023 г. конечным контролирующим бенефициаром организации является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

Ф.И.О., наименование	Описание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Гражданин Ли Айминь	Является учредителем ООО "Тяньцзиньская компания" комплексного объекта по городскому строительству "Дзупэн", которое является участником ООО Специализированный застройщик «Допон-Инвест» с долей в уставном капитале 55%.
Китайская Народная Республика	Участником ООО Специализированный застройщик "Допон-Инвест" с голосующей долей в размере 45% является ООО "Тяньцзиньская строительно-инвестиционная компания". В свою очередь, доля в уставном капитале ООО "Тяньцзиньская строительно-инвестиционная компания" в размере 100% принадлежит ООО "Тяньцзиньская компания генерального инженерно-строительного подряда», являющейся перезидентом в Российской Федерации и аклии которой находится в государственной собственности Китайской Народной Республики. Следовательно, конечным бенефициаром ООО Специализированный застройщик «Допон-Инвест» с долей в размере 45% является Китайская Народная Республика.

#### Условные обязательства



Участником ООО Специализированный застройщик «Дюпон-Инвест» с голосующей долей в размере 45% является ООО «Тяньцзиньская строительно-инвестиционная компания». В свою очередь, доля в уставном капитале ООО «Тяньцзиньская строительно-инвестиционная компания» в размере 100% принадлежит ООО «Тяньцзиньская компания генерального инженерно-строительного подряда», являющейся нерезидентом в Российской Федерации и акции которой находятся в государственной собственности Китайской Народной Республики. Следовательно, конечным бенефициаром ООО Специализированный застройщик «Дюпон-Инвест» с долей в размере 45% является Китайская Народная Республика.

#### Условные обязательства

##### 1. *Оценочные обязательства*

В разделе «Краткосрочные обязательства»:

- По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса:
  - по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в Обществе не создается в связи отсутствием МПЗ с признаками обесценения на 31.12.2023 г.

В 2023 году был создан резерв на отпуск работникам в сумме 204 тыс. руб., который использован полностью.

##### 2. *Обеспечения обязательств*

Полученные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств 608 тыс. руб..

##### 3. *Существующие и потенциальные иски против Общества*

Информация о судебных разбирательствах и претензионной работе с участием ООО Специализированный застройщик «Дюпон-Инвест» в 2023 году и по дату подписания настоящего ответа отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 года и по дату подписания настоящего ответа не завершены исполнительные производства отсутствуют.

Информацией о возможных существующих судебных разбирательствах и претензиях в ближайшем будущем не располагаем.

#### События после отчетной даты

После 31 декабря 2023 года и до момента подготовки данной пояснительной записки не произошло каких-либо событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

#### Непрерывность деятельности

В 2023 году на стадии завершения строительства находится 9-ти этажный 4 подъездный жилой дом 11 и все 144 квартир проданы на конец 2023 г. и строится 9-ти этажный 4 подъездный жилой дом 12 идет подготовительные работы по аккредитации с кредитным организациями, продажа начнется в 2024 году. Также строится подземный паркинг на 41 мест на 31.12.2023 года продан 25 мест.

Готовность к эксплуатации жилого дома № 11 на момент проведения аудиторской проверки составляет 45-50%, а жилой дом №12 на этапе закладки фундамента и составляет 5%, подземный паркинг 35%.

В настоящее время, несмотря на сложные экономические условия для ведения предпринимательской деятельности, в условиях введения санкций и повышения цен на строительные материалы, Общество продолжает вести активную экономическую деятельность,

торговли, типа супермаркет для розничной торговли. Стройка ведется в соответствии с градостроительным планом земельного участка и иными регламентами для осуществления строительства. Сдача указанного объекта запланирована на 2024 года.

2) Также, на начало 2024 года запланирована проверка, готовность объекта составляет 90%. 102 квартале. На момент проведения аудиторской проверки строительство ведется на этапе отсрочки стройки и вырубки лесных насаждений. Начало продажи квартир запланировано на май 2024 года.

3) В 2024 году общество продолжит стройку 9-ти этажный дом №12 4-х подъездный жилищного комплекса в 142 микрорайоне города Улан-Удэ, подземный паркинг на 41 авто-место, а также коттеджный поселок.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена исходя из допущений того, что оно будет 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.

Исполнительный директор по доверенности б/н от 16.07.2020  
ООО Специализированный застройщик «Дюпон-Инвест»



Л.И. Толстова

«29» марта 2024 года

М.П.