

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НОВЫЙ ДОМ"	по ОКПО 86148189
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5406807475
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) 630005, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Ольги Жилиной, д. 33, офис 4, помещ. 3		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ТАКСМАСТЕР: АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 5406632345
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП 1105476012575

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	111 925	26 017	11 426
	в том числе:				
	Расходы на строительство МКД		110 775	26 017	11 402
	Материалы		1 150	-	24
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 393	617	213
	Дебиторская задолженность	1230	46 614	17 791	12 520
	в том числе:				
	авансы выданные поставщикам, подрядчикам		42 193	8 500	4 414
	условный доход застройщика		4 192	-	-
	прочая		229	9 291	8 106
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	93	81	1 344
	Прочие оборотные активы	1260	20	-	-
	Итого по разделу II	1200	160 044	44 506	25 503
	БАЛАНС	1600	160 044	44 506	25 503

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	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(74)	(48)	(36)
	Итого по разделу III	1300	26	52	64
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	158 467	39 563	22 729
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	158 467	39 563	22 729
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 551	4 891	2 710
	в том числе:				
	задолженность перед поставщиками, подрядчиками		1 539	2 518	330
	прочая		12	2 374	2 380
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 551	4 891	2 710
	БАЛАНС	1700	160 044	44 506	25 503

Руководитель



(подпись)

Суродина И.В. Довер. №
16-03/2022-2НД от
16.03.2022г.

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

**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 "НОВЫЙ ДОМ"	ИНН	86148189		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5406807475		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКОПФ / 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	4 192	-
	Себестоимость продаж	2120	(4 192)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	2
	Прочие расходы	2350	(26)	(14)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(26)	(12)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26)	(12)

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	(26)	(12)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Суродина И.В. Довер. №
16-03/2022-2НД от
16.03.2022г.

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
86148189		
5406807475		
71.12.2		
12300	16	
384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НОВЫЙ ДОМ"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН 5406807475**
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ

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	100	-	-	-	(36)	64
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12)	(12)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(12)	(12)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	100	-	-	-	(48)	52
Увеличение капитала - всего: за 2023 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(26)	(26)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(26)	(26)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	-	(74)	26

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	64	(12)	-	52
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	64	(12)	-	52
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(36)	(12)	-	(48)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(36)	(12)	-	(48)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	26	52	64



Руководитель _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ		86148189		
Идентификационный номер налогоплательщика	ЗАСТРОЙЩИК "НОВЫЙ ДОМ"	ИНН	5406807475		
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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 250	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат займов выданных, беспроцентных	4114	1 250	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(116 845)	(18 098)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(116 329)	(16 329)
в связи с оплатой труда работников	4122	(174)	(501)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(342)	(1 268)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(115 595)	(18 098)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	116 858	16 834
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	116 858	16 834
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	(1 250)	-
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	(1 250)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	115 608	16 834
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13	(1 264)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80	1 344
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	93	80
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Суродинa И.В. Довер. №

16-03/2022-2НД от

16.03.2022г.

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____
 15 марта 2024 г.

Суродина И. В. Довер. № 16-03/2022-2НД от 16.03.2022г.
 (подпись) (информация о подписи)

«Новый Дом»
 ООО «Новый Дом»
 ОГРН 5027054000000
 ИНН 5027054000

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель
15 марта 2024

Суродина И.В. Довер. № 16-
09/2022-2НД от 16.03.2022г.
(подпись) (сцифровка подписи)



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		реверс под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	реверс под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	26 017	-	26 017	90 120	(4 212)	-	-	X	111 925	-	111 925	
	5420	за 2022г.	11 426	-	11 426	14 614	(24)	-	-	X	26 017	-	26 017	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	(20)	-	-	1 150	1 150	-	1 150	
	5421	за 2022г.	24	-	24	-	(24)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	26 017	-	26 017	88 950	(4 192)	-	-	-	110 775	-	110 775	
	5425	за 2022г.	11 402	-	11 402	14 614	-	-	-	-	26 017	-	26 017	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	


4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445	- -	- -	- -
Земельный участок г. Новосибирск, ул. Промышленная, 7. Кадастровый номер 54:35:012680:8	5446	76 500	-	-

Руководитель _____
15 марта 2024 г.

Сурдина И. В. Довер. № 16-
03/2022-2НД от 16.03.2022г.
(расшифровка подписи)

Дом



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	17 792	-	39 546	-	-	(10 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 614
	5530	за 2022г.	12 520	-	5 929	-	-	(660)	-	-	-	-	-	-	-	-	17 792
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 500	-	35 125	-	-	(1 432)	-	-	-	-	-	-	-	-	42 193
	5532	за 2022г.	4 414	-	4 679	-	-	(593)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 500
Прочая	5513	за 2023г.	9 292	-	229	-	-	(9 292)	-	-	-	-	-	-	-	-	229
	5533	за 2022г.	8 106	-	1 250	-	-	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	9 292
Условный доход застройщика	5514	за 2023г.	-	-	4 192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 192
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	17 792	-	39 546	-	-	(10 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 614
	5520	за 2022г.	12 520	-	5 929	-	-	(660)	-	-	-	-	-	-	-	-	17 792

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	39 563	119 272	2 583	(2 950)	-	-	-	158 467	
в том числе:	5571	за 2022г.	22 729	23 912	(7 078)	-	-	-	-	39 563	
кредиты	5552	за 2023г.	-	43 538	2 583	-	-	-	-	46 121	
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	39 563	75 734	(2 950)	-	-	-	-	112 346	
	5573	за 2022г.	22 729	23 912	(7 078)	-	-	-	-	39 563	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 891	1 061	(4 401)	-	-	-	-	1 551	
в том числе:	5580	за 2022г.	2 710	2 472	(294)	-	-	-	3	4 891	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 518	1 049	(2 028)	-	-	-	-	1 539	
	5581	за 2022г.	330	2 472	(284)	-	-	-	-	2 518	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	12	-	(9)	-	-	-	12	
кредиты	5583	за 2022г.	6	-	-	-	-	-	3	-	
займы	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	2 374	-	(2 374)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	2 374	-	-	-	-	-	-	2 374	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	44 454	120 333	2 583	(7 351)	-	X	X	160 018	
	5570	за 2022г.	25 439	26 384	(7 372)	-	X	-	-	44 454	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель Суродина И.В. Довер. № 16-03/2022-2НД от 16.03.2022г.
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20	-
Расходы на оплату труда	5620	138	474
Отчисления на социальные нужды	5630	36	85
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 093	485
Итого по элементам	5660	1 287	1 044
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 044)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 906	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 193	-

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

Руководитель  (подпись)
 Суродина И.В. Довер. № 16-03/2022-ЗНД от 16.03.2022г.
 (расшифровка подписи)
 15 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

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



Суродина И.В. Довер. № 16-03/2022-2НД от 16.03.2022г.

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	691 804	-	-
Залог земельного участка	5811	12 383	-	-
залог имущественных прав на жилые помещения	5812	613 309	-	-
залог имущественных прав на нежилые помещения	5813	31 890	-	-
залог имущественных прав на машино-места	5814	34 222	-	-

Руководитель _____
 15 марта 2024 г.

Суродина И.В. Довер. № 16-03/2022-2НД от 16.03.2022г.
 (расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
 Суродина И.В. Довер. № 16-
 ДОВЕРЬ/2022-2НД от 16.03.2022г.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Дом II
 15 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023
и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ»

Содержание

1.	Общие сведения.....	2
1.1.	Общая информация об организации.....	2
1.2.	Территориально обособленные подразделения.....	3
1.3.	Основные виды деятельности.....	3
1.4.	Информация о бенефициарных владельцах.....	3
1.5.	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	3
1.6.	Информация о численности персонала.....	3
2.	Существенные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности.....	4
2.1.	Основа составления бухгалтерской отчетности.....	4
2.2.	Проведение инвентаризации.....	4
2.3.	Активы и обязательства в иностранной валюте.....	5
2.4.	Оборотные и внеоборотные активы / краткосрочные и долгосрочные обязательства.....	5
2.5.	Изменения в Учётной политике Общества на 2023 год.....	5
2.6.	Основные средства.....	5
2.7.	Капитальные вложения.....	6
2.8.	Бухгалтерский учёт аренды.....	6
2.9.	Материально-производственные запасы.....	6
2.10.	Финансовые вложения.....	7
2.11.	Дебиторская задолженность.....	8
2.12.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	8
2.13.	Представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств.....	8
2.14.	Уставный и резервный капитал.....	8
2.15.	Кредиты и займы полученные.....	9
2.16.	Оценочные обязательства.....	9
2.17.	Система налогообложения.....	9
2.18.	Признание доходов.....	9
2.19.	Признание расходов.....	11
3.	Корректировки и прочие изменения в учёте, относящиеся к предыдущим периодам.....	11
4.	Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.....	11
4.1.	Основные средства.....	11
4.2.	Материально-производственные запасы.....	11
4.3.	Налог на добавленную стоимость.....	12
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
4.5.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	12
4.6.	Уставный и резервный капитал.....	12
4.7.	Кредиты и займы.....	12
4.8.	Признание доходов и расходов.....	13
4.9.	Налог по упрощенной системе налогообложения.....	13
4.10.	Обеспечения долговых обязательств.....	13
4.11.	Операции со связанными сторонами.....	14
4.12.	Вознаграждение управленческому персоналу.....	15
4.13.	Условные обязательства.....	15
4.14.	Резервы по сомнительным долгам.....	15
4.15.	События после отчётной даты.....	15
4.16.	Государственная помощь.....	15
4.17.	Оценка рисков.....	15
4.18.	Информация о прекращении деятельности.....	17

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023
и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ»

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ» (далее-Общество) сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Новый Дом»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 630005, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Ольги Жилиной, д. 33, офис 4, помещ. 3.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи 1205400035686 от 27.07.2020 г.). Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1205400035686.

ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ» поставлено на налоговый учет в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по Новосибирской области, присвоен **ИНН** 5406807475 , **КПП** 540601001 (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи 2205400838619 от 27.07.2020 г).

Уставный капитал, определенный учредительными документами, составляет 100 000 руб. и состоит из номинальной стоимости долей Участников Общества, что соответствует данным бухгалтерского баланса.

Структура уставного капитала

Таблица 1

Наименование организации, ФИО физ. лица	Ед.изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	Руб.	100 000,00	100%
В том числе:			
Кучеренко Денис Олегович ИНН 540619702526	Руб.	50 000,00	50%

Кучеренко Роман Олегович ИНН 540718337458	Руб.	50 000,00	50%
--	------	-----------	-----

Уставный капитал ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ» оплачен полностью.

1.2. Территориально обособленные подразделения

Общество в своём составе территориально обособленных подразделений не имеет.

1.3. Основные виды деятельности

Направлениями деятельности ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ» согласно ОКВЭД являются:
- 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;

В рамках развития своей деятельности Обществом осуществляется поиск земельных участков на территории г. Новосибирска для дальнейшего строительства на них многоквартирных жилых домов. В феврале 2023 года Общество приобрело земельный участок с кадастровым номером 54:35:012680:8, по адресу Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Промышленная, 7; вид разрешенного использования: многоэтажная жилая застройка.

В 2022-2023 годах Общество вело строительство объекта: «Многоквартирный многоэтажный дом с объектами обслуживания жилой застройки во встроенных помещениях с подземной автостоянкой по адресу: Новосибирская область, город Новосибирск, Дзержинский район, ул. Промышленная, 7, на земельном участке с кадастровым номером 54:35:012680:8». В 2022 году Общество имело в аренде указанный земельный участок.

Для строительства объектов Общество привлекает денежные средства дольщиков по договорам долевого участия с размещением на счетах эскроу.

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» № 214-ФЗ от 30.12.2004 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.4. Информация о бенефициарных владельцах

Участники общества являются конечными бенефициарными владельцами.

1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Решением № 1 единственного участника Общества от 22.07.2020 г. директором ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ» назначен Кучеренко Денис Олегович, срок полномочий 5 лет.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ТаксМастер: Аудит» (ИНН 5406632345, ОГРН 1105476012575) - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006114333.

1.6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составила 1 (один) человек.

2. Существенные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется на основе следующей учётной политики.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления информации, руководствуясь требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, положениями по ведению бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими подготовку бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена Приказом от 29.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность позволяет составить достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Общество не имеет право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 15% (пятнадцати процентов).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества несет директор (пункт 1 ст.7 402-ФЗ).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется сторонней специализированной организацией на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета (пункт 3 ст.7 402-ФЗ).

2.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится Обществом в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основных средства проводится один раз в 3 года. Инвентаризация остатков товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, остатков на банковских счетах проводится ежегодно.

Дополнительная инвентаризация может проводиться при необходимости в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2023 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте. В балансе Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы / краткосрочные и долгосрочные обязательства

Общество применяет новые стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», начиная с 2022 года.

В бухгалтерском балансе активы отнесены к оборотным, а обязательства к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные активы и обязательства представлены как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.5. Изменения в Учётной политике Общества на 2023 год

Изменения в учетную политику Общества на 2023 год не вносились.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно в 2023 году. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», начиная с отчетности 2024 года.

Изменения в учетной политике начиная с 2022 года вносились в связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённых Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020), а также Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), утверждённого Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте», утверждённого Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н.

2.6. Основные средства

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию об основных средствах в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ФСБУ 6/2020.

Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочленённых предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов

основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету 01 "Основные средства".

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Активы, в отношении которых выполняется условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов.

Общество разделяет основные средства на следующие группы:

- инвестиционная недвижимость (учитывается на счёте 03);
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- другие виды основных средств.

По всем группам основных средств начисление амортизации производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе сроков полезного использования объектов. Определение сроков полезного использования объектов основных средств, включаемых в амортизационные группы». Утвержденной Постановлением Правительства от 01. 01.2002г. №1.

После признания объекты основных средств всех групп оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости.

2.7. Капитальные вложения

Общество формирует в бухгалтерском учёте информацию о капитальных вложениях в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020.

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учёта капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учёте исходя из целей управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчётности.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

2.8. Бухгалтерский учёт аренды

Общество формирует в бухгалтерском учёте информацию об объектах бухгалтерского учёта при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

Операционная аренда не является одним из основных видов деятельности Общества. Объекты финансовой аренды на балансе Общества отсутствуют.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - МПЗ) ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи объекты недвижимого имущества (жилые помещения (квартиры), нежилые помещения (машино-места, кладовые) и пр.);
- материалы, используемые для управленческих нужд организации;
- товары, предназначенные для продажи;
- стоимость незавершенного строительства объекта недвижимого имущества, находящегося в процессе создания (в том числе с привлечением средств дольщиков), и предназначенного для продажи в рамках обычной деятельности (подпункту «ж» пункта 3 ФСБУ 5/2019).

Кроме того, в составе МПЗ учитываются «малоценные» ОС, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.

Материалы и товары (недвижимость для продажи) учитываются на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Стоимость фактически поступивших в организацию и оприходованных товарно-материальных ценностей отражается на счетах по ценам, установленным поставщиками МПЗ и отраженными в товарных накладных, прочих товаросопроводительных документах.

Фактическая себестоимость МПЗ, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных организацией целях.

Готовая продукция (недвижимость), предназначенная для продажи, учитываются по фактической стоимости создания, без учета косвенных налогов, на счете 43 в разрезе наименований.

При отпуске всех видов материально-производственных запасов (сырья и материалов, готовой продукции, товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.10. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утверждённым Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности Общества финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, отражаются на отчётные даты по первоначальной стоимости, т.е. суммы начисленных по договорам займа процентов не увеличивают первоначальную стоимость этого финансового вложения и отражаются в составе дебиторской задолженности.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 10 процентов и более;
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 10 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 10 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надёжности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

В налоговом учёте резерв по сомнительной дебиторской задолженности не начисляется.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая краткосрочные банковские депозиты, размещённые на срок до трёх месяцев, ценные бумаги со сроком погашения до трёх месяцев.

2.13. Представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчёте о движении денежных средств представляются свёрнуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из неё по НДС;

- суммы поступлений (платежей) от покупателей (поставщикам) и соответствующих возвратов денежных средств.

2.14. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине установленной в Уставе Общества.

2.15. Кредиты и займы полученные

Общество не осуществляет перевод по счетам бухгалтерского учета долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365/366 дней.

Находящиеся в распоряжении Организации заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочной задолженности.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре и отражается в Бухгалтерском балансе вместе с суммой основного долга, поскольку подлежит погашению одновременно с возвратом кредита (займа).

Расходы по полученным кредитам и займам (проценты, плата за пользование кредитом, иные платежи), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива.

2.16. Оценочные обязательства

Формирование оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждённым Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество в 2023 году сформировало следующие оценочные обязательства: оценочное обязательство по оплате отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчётного года определяется следующим образом:

- по каждому работнику среднедневной заработок умножается на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату, указанная величина увеличивается на страховые взносы, рассчитанные исходя из суммированной ставки.

- суммируются оценочные обязательств по всем работникам Общества.

2.17. Система налогообложения

В 2022-2023 годах Обществе применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

В 2020-2021 годах Общество применяло основную систему налогообложения. Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учёт налога на прибыль» Обществом не применялось, так как Общество вправе было применять упрощенные способы ведения учета.

2.18. Признание доходов

Признание доходов осуществляется Обществом на основании положений ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- Финансовый результат в виде экономии или перерасхода, то есть в виде положительной или отрицательной разницы между суммой полученных от дольщиков средств целевого финансирования и себестоимостью объекта строительства. Указанный результат определяется Обществом по окончании строительства при одновременном выполнении следующих условий: 1) раскрытие счетов эскроу; 2) передача более 70 % объектов долевого строительства (квартир, нежилых помещений и пр.) в введенном в эксплуатацию объекте.

- Доходы от продажи товаров (жилых и нежилых помещений) по договорам купли-продажи.

- Доходы от выполнения строительно-монтажных работ по договорам подряда.

- Доход от реализации имущественных прав по договорам долевого участия.

- Условный доход застройщика (по выполнению функций заказчика-застройщика) в размере фактических расходов на содержание службы застройщика, понесенных при строительстве Объекта за отчетный период.

Прочими доходами Общества являются:

- Доходы от продажи материалов и прочего имущества;

- Доходы от сдачи в аренду;

- Проценты к получению Обществом;

- Полученные штрафные санкции по договорам;

- Доходы по агентским соглашениям;

- Иные.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности доходов и расходов Общество использует метод начисления, под которым подразумевается метод учета и признания доходов и расходов, согласно которому результаты хозяйственных операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

Выручка признается в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределённость в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учёте Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для признания в бухгалтерском учёте выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия, определённые в подпунктах "а", "б" и "в" настоящего пункта.

Выручка отражена в отчётности за минусом НДС.

2.19. Признание расходов

Признание расходов осуществляется Обществом на основании положений ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ по договорам на выполнение работ по договорам подряда, с продажей жилых и нежилых помещений, уступкой прав требования по ДДУ, расходы на содержание службы застройщика.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по полученным кредитам и займам (за исключением таких расходов по кредитам и займам, использованным на создание инвестиционного актива);
- штрафные санкции, уплаченные по хозяйственным договорам;
- прочие расходы.

3. Корректировки и прочие изменения в учёте, относящиеся к предыдущим периодам

Изменение сравнительных данных за 2022 год в отчётности за 2023 год не проводилось.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

Инвентаризация основных средства проводится один раз в 3 года. Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.12.2022 года в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года.

На балансе Общества не числятся неамортизируемых основных средств.

В 2023 году основные средства на балансе Общества отсутствуют, выбытие основных средств в 2023 году не осуществлялось.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составила 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату составила 0 тыс. руб.

4.2. Материально-производственные запасы

В составе запасов по строке 1210 отчетности отражены затраты на строительство объекта «Многоквартирный многоэтажный дом с объектами обслуживания жилой застройки во встроенных помещениях с подземной автостоянкой по адресу: Новосибирская область, город Новосибирск, Дзержинский район, ул. Промышленная, 7, на земельном участке с кадастровым номером 54:35:012680:8». Включение затрат на строительство объектов в показатель бухгалтерского баланса по строке 1210 «Запасы» обусловлено применением ФСБУ 5/2019.

По состоянию на 31.12.2023 г стоимость материалов (строка 1210 "Запасы") составила 1 149,62 тыс. руб.

По результатам проверки запасов на обесценение признаков обесценения не установлено.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, незавершенного производства проведена по состоянию на 31.12.2023 года.

4.3. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 отражен НДС, предъявленный поставщиками/ подрядчиками при строительстве объекта: «Многоквартирный многоэтажный дом с объектами обслуживания жилой застройки во встроенных помещениях с подземной автостоянкой по адресу: Новосибирская область, город Новосибирск, Дзержинский район, ул. Промышленная, 7, на земельном участке с кадастровым номером 54:35:012680:8». На 31.12.2023 НДС отражен в балансе в сумме 1 393 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных счетах, на депозитных счетах (сроком размещения до 3-х месяцев), а также средства на аккредитивных счетах (кредитные средства, предназначенные для строящегося объекта).

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов у Общества отсутствовали денежные средства, недоступные для использования.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности на 31.12.2023 составила 46 614 тыс. руб.

Расчеты по договорам долевого участия в бухгалтерском балансе отражаются свернуто. По состоянию на 31.12.2023 года Обществом заключено договоров долевого участия на общую сумму 3533 тыс. руб. Средства дольщиков, полученные по ДДУ и размещенные на счетах эскроу, составили 0,00 тыс. руб. (строка 5800 «Пояснения 8. Обеспечение обязательств, полученные) в связи с тем, что старт продаж с активным размещением рекламно-информационных материалов состоялся только в декабре 2023 год.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, а также прочих активов и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2023 года.

4.6. Уставный и резервный капитал

В 2023 году изменения уставного капитала не было.

4.7. Кредиты и займы

Обществом получен кредит на строительство объекта «Многоквартирный многоэтажный дом с объектами обслуживания жилой застройки во встроенных помещениях с подземной автостоянкой по адресу: Новосибирская область, город Новосибирск, Дзержинский район, ул. Промышленная, 7, на земельном участке с кадастровым номером 54:35:012680:8». Кредитор - ПАО «Сбербанк России». Сумма кредитного лимита составляет 625 917 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 года кредитные средства получены в размере 43 538 тыс. руб., оставшаяся сумма лимита к получению составляет 582 379 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. полученные кредитные средства использованы целевым образом на строительство объекта в полном объеме. Начисленные по кредитному договору проценты на 31.12.2023 года составляют 2 582,96 тыс. руб.

Оплата кредита осуществляется в следующем порядке: 28.09.2025 г. погашается 91/100 от размера выбранного кредитного лимита, оставшаяся сумма кредита погашается в дату полного погашения.

Оплата процентов по кредиту осуществляется в следующем порядке: накопленные проценты погашаются в наиболее раннюю из дат 28.09.2025 г. либо дата раскрытия счетов эскроу. Далее начисленные проценты погашаются ежемесячно по дату полного погашения кредита.

Дата полного погашения кредита установлена 28.12.2025 г.

Сумма долгосрочных заемных средств по состоянию на 31.12.2023 (строка 1410 бухгалтерского баланса) составляет 112 346,38 тыс. руб., в т.ч. задолженность по процентам --- тыс. руб.

У Общества отсутствуют краткосрочные кредиты и займы.

4.8. Признание доходов и расходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Общество в 2023 году не вводило в эксплуатацию законченные строительством объекты, соответственно, финансовый результат по таким объектам не определялся.

4.9. Налог по упрощенной системе налогообложения

Сумма налога, начисленного в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2023 год, составила 0,00 руб.

4.10. Обеспечения долговых обязательств

ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ» передало в залог ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» в обеспечение по Кредитному Договору № N440B00I01MF от 04.05.2023 г. следующее имущество:

Таблица 2

Наименование имущества	Залоговая стоимость (тыс. руб.)	Ограничения использования	Возможности использования
1. Земельный участок; Кадастровый номер: 54:35:012680:8; Общая площадь 3547 кв.м	12 382,69	ипотека, ипотека в силу закона, у участников долевого строительства по договорам участия в долевом строительстве и банков, их финансирующих. Ограничения по ст. 56 Земельного кодекса РФ. В границах Земельного Участка расположены объекты, принадлежащие третьим лицам: - наименование объекта: Сооружение трубопроводного (теплотрасса), находящееся в муниципальной собственности; инженерные сети, не принадлежащие Обществу.	Используется для ведения обычной деятельности, в т.ч. для строительства объектов
2. Имущественные права на строящиеся площади в Объекте (жилые помещения): г. Новосибирск, ул. Промышленная, 7; Общая площадь 5645,94 кв.м. Количество квартир: 127	613 309,50	Уведомлять залогодателя о последующей передаче в залог, Передача/ уступка имущественных прав только с согласия залогодателя.	Используется для ведения обычной деятельности
3. Имущественные права на строящиеся площади в Объекте (помещения свободного назначения): г. Новосибирск, ул. Промышленная, 7; Общая площадь 383,3 кв.м. Количество помещений: 6	29 960,10		
4. Имущественные права на строящиеся площади в Объекте (кладовые): г. Новосибирск, ул.	1 929,60		

Промышленная, 7; Общая площадь 55,2 кв.м. Количество помещений: 22			
5. Имущественные права на строящиеся площади в Объекте (машино-места): г. Новосибирск, ул. Промышленная, 7; Общая площадь 864,5 кв.м. Количество помещений: 65	34 222,50		

Информация о вышеуказанных выданных обеспечениях (передача в залог имущества) в размере 691 804 тыс. руб. отражена по строке 5810 «Пояснения 8. Обеспечение обязательств»

В качестве обеспечения обязательств по Кредитному Договору № N440B00I01MF от 04.05.2023 г.:

- переданы в залог доли в уставном капитале Общества,
- оформлено поручительство ООО «Эркер», поручительства участников Общества Кучеренко Дениса Олеговича, Кучеренко Романа Олеговича.

Общество не предоставляло обеспечение по долговым обязательствам третьих лиц, в том числе по обязательствам связанных сторон.

4.11. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Операции по полученным займам и выплате процентов за пользование займами, по договорам выполнения работ (оказания услуг).

Связанные стороны/ Договоры/ Срок исполнения обязательств	Связанная сторона по сделке, характер отношений	Задолженность в пользу связанной стороны по состоянию на 01.01.2023 г. (тыс. руб.)	Сумма выплаты в пользу связанной стороны (тыс. руб.)	Получено от связанной стороны Выполнено работ (казано услуг) связанной стороной/ (тыс. руб.)	Задолженность в пользу связанной стороны по состоянию на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
<i>Кучеренко Денис Олегович (ИП)</i>	<i>Учредитель, Директор Общества</i>	32 736,38	83 903,41	94 601,98	43 434,95
Договоры займа/ Срок возврата займа - не ранее 29.06.2026 г.	Займодавец	38 282,80	1 250,00	4 013,58	41 046,38
Предварительный договор купли- продажи земельного участка	Продавец	-8 000,00	---	8 000,00	---
Договор купли- продажи земельного участка	Продавец	---	80 013,58	82 387,15	2 373,57
Соглашение о замене стороны в обязательстве (ТУ, проектирование)	Кредитор	2 373,58	2 373,58	---	---
Договор аренды нежилого помещения	Арендодатель	80,00	266,25	201,25	15,00

<i>Кучеренко Анна Игоревна ИП</i> <i>Договор оказания услуг (привлечение инвестиций)/ Срок оплаты: 7 банковских дней с даты подписания акта</i>	<i>Кучеренко А.И. - супруга Кучеренко Д.О.</i>	---	1 220,72	300,00	-920,72
<i>Кучеренко Анна Игоревна ИП</i> <i>Договоры займа</i>	<i>Кучеренко А.И. - займодавец</i>	1 280,00	1 700,00	420,00	---
<i>ООО СЗ «Современник»</i>	<i>Кучеренко Д.О. – учредитель 50 %, Директор Общества</i>	---	---	71 300,00	71 300,00
<i>ООО «ЭРКЕР»</i> <i>Договор генерального подряда/ Предоплата на материалы до 20 числа текущего месяца; выполненные СМР - до 10 числа месяца, следующего за отчетным.</i>	<i>Генеральный подрядчик, Кучеренко Д.О. владеет 100 % уставного капитала, является директором</i>	483,03	1 948,50	2 918,94	1 453,47
<i>ООО «ИСК-АЛЬФА»</i> <i>Договор на выполнение функций ТЗ/ Оплата до 10 числа текущего месяца</i>	<i>Технический заказчик Кучеренко А.И. владеет 100 % уставного капитала</i>	---	2 600,00	2 600,00	---

4.12. Вознаграждение управленческому персоналу

К Управленческому персоналу относятся следующие должности: директор. Вознаграждение управленческому персоналу Общества за 2023 год составило 120 тыс. руб., страховые взносы составили 35,59 тыс. руб., НДФЛ составил 17,94 тыс. руб. Задолженность Общества на 31.12.2023 по выплате вознаграждения управленческому персоналу отсутствует. Текущая задолженность по оплате страховых взносов за декабрь 2023 составляет 0,00 тыс. руб.

4.13. Условные обязательства

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

4.14. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. не создавались в связи с отсутствием сомнительных долгов.

4.15. События после отчётной даты

На дату утверждения бухгалтерской отчётности значимые события после отчётной даты отсутствуют.

4.16. Государственная помощь

ООО СЗ «НОВЫЙ ДОМ» в 2023 году государственную помощь не получало.

4.17. Оценка рисков

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

4.17.1 Страновые риски и непрерывность деятельности

В рамках подготовки бухгалтерской отчётности Общества, руководство провело подробный анализ денежных потоков с начала 2022 года по 2027 год, чтобы определить способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Общества зависят от таких макроэкономических параметров как курсы валют, ключевая ставка ЦБ РФ, ситуация на строительном рынке.

С февраля 2022 года после начала спецоперации некоторые страны ввели жёсткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов, отдельных предприятий и физических лиц в России. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Масштабы такого воздействия не могут быть надёжно оценены руководством Общества в настоящий момент.

По прогнозам экспертов строительный рынок ждёт стабилизация после нескольких волн краткосрочного ажиотажа.

Расчет параметров проекта, реализуемого Обществом, в разных сценариях развития (ценовые параметры, объемы продаж, ставки по ипотечным кредитам), с учетом формирования мер поддержки бизнеса государством, предоставления льгот отдельным категориям компаний (субсидирование процентных ставок, снижение налоговых ставок, предоставление льготной ипотеки), позволяет полагать, что рентабельность Общества будет в приемлемых диапазонах. Кроме того, Общество приобретает материалы для строительства, произведенные непосредственно в регионе осуществления деятельности. При необходимости возможна оперативная замена отдельных материалов, комплектующих и оборудования аналогами. Указанные факты снижают риски реализации проекта.

По результатам анализа предпринимательских рисков, возникших в связи с пандемией, прошедшей в 2020-2021 годах, а также в связи с санкционным давлением в 2022-2023 году, основываясь на анализе рассмотрения финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

4.17.2 Рыночные и правовые риски

Рыночные риски связаны в первую очередь с уровнем ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам.

С учётом того, что реализация проекта осуществляется с привлечением банковского финансирования с заданными параметрами, а также с учетом плановой динамики прироста средств на счетах эскроу, руководство оценивает риск ликвидности Общества как низкий.

Основные правовые риски для Общества связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования хозяйственной деятельности в отрасли. Общество своевременно отслеживает и своевременно реагирует на изменения требований законодательства, в результате чего влияние правовых рисков признаётся не значительным.

4.18. Информация о прекращении деятельности

В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность.



Суродина И.В.

Доверенность № 16-03/2022-2НД от 16.03.2022 г.

«15» марта 2024 года