



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик
«Металлург - 18»
за 2023 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик
«Металлург - 18»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металлург - 18» (ОГРН 1191690028287), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год 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 «Металлург - 18» 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металлург-18» не были проаудированы. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

2



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, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет 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;



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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;

д) 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 единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
ОРНЗ 21206045891

Ермаков Максим Юрьевич



Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006098101

Осинцева Людмила Викторовна

Аудиторская организация:
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
ОГРН 1061831041260,
426008, УР, г. Ижевск, ул. К.Маркса, 300а,
член саморегулируемой организации аудиторов:
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».
ОРНЗ 11206047071.

«26» апреля 2024 года

26

4

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды
		0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕТАЛЛУРГ-18"	по ОКПО	37268312
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1659198121
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) 426077, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Удмуртская, дом 145А, помещение 1		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "О.К.А."

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1831117962
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1061831041260

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	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1	Основные средства	1150	16	6 840	13 680
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16	6 840	13 680
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.2	Запасы	1210	129 873	58 404	14 734
	в том числе:				
5.2	Строительство жилого дома		122 208	58 404	14 615
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.3	Дебиторская задолженность	1230	4 502	1 809	451
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	121	84	312
	в том числе:				
			-	-	-

8

			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	16
	Итого по разделу II	1200	134 497	60 297	15 514
	БАЛАНС	1600	134 512	67 137	29 194

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5)	-	-
	Итого по разделу III	1300	5	10	10
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.4	Заемные средства	1410	61 200	33 800	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	15	6 840	13 680
	Итого по разделу IV	1400	61 215	40 640	13 680
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 399	6 136	13 059
5.3	Кредиторская задолженность	1520	58 893	20 351	2 445
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	73 292	26 487	15 504
	БАЛАНС	1700	134 512	67 137	29 194

Руководитель

Слободская Ирина
Анатольевна

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

2

**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 "МЕТАЛЛУРГ-18"	ИНН	37268312		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1659198121		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКЕИ	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
5.6	Выручка	2110	-	13
5.6	Себестоимость продаж	2120	-	(13)
	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	-	-
	Прочие расходы	2350	(5)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5)	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5)	-

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	(5)	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____

(подпись)

**Слободская Ирина
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	31 12 2023
37268312	1659198121
71.12.2	12300 16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
Организация **ЗАСТРОЙЩИК "МЕТАЛПУРГ-18"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10					10
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	X	
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X			
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			

20

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего:	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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5)	(5)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	(5)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(5)	5

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	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10	-	-	10
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	5	10	10



Слободская Ирина
Анатольевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

6 марта 2024 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕТАЛЛУРГ-18"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
37268312		
1659198121		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(27 350)	(22 315)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 170)	(22 136)
в связи с оплатой труда работников	4122	(107)	(142)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(73)	(37)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(27 350)	(22 315)
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	27 400	22 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	27 400	22 100
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	(13)	(13)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(13)	(13)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	27 387	22 087
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	37	(228)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	84	312
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	121	84
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Слободская Ирина
Анатольевна

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 год
ООО Специализированный застройщик «Металлург-18».**

**Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих
в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.**

1. Общие сведения об организации

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металлург-18» создано 28.03.2019г.,

ОГРН 1191690028287

ИНН 1659198121 КПП 184001001

ОКПО 37268312, ОКОГУ 4210014, ОКТМО 94701000, ОКВЭД 71.12.2, ОКФС 16, ОКОПФ 12300.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металлург-18».

Сокращенное наименование ООО Специализированный застройщик «Металлург-18»

Наименование на иностранном языке отсутствует.

Место нахождения и адрес: 426077, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Удмуртская, дом № 145А, помещение. 1.

Среднесписочная численность за 2023г. составляет 1 человек.

Среднесписочная численность за 2022г. составляет 1 человек.

Сведения об основном виде деятельности: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2)

Участники Общества:

- Ардашев Олег Вениаминович – до 22.05. 2023 г., размер доли -100%.

- Ардашева Людмила Георгиевна – с 22.05.2023 г., размер доли -100%.

Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарный владелец:

Ардашев Олег Вениаминович, ИНН 183104798425. Гражданство РФ - до 22 мая 2023 г.

Ардашева Людмила Георгиевна, ИНН 183103888500183. Гражданство РФ- с 22 мая 2023 г.

Структура уставного капитала.

Уставный капитал: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Полностью сформирован и оплачен денежными средствами.

Информация об органах управления.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральный директор – Слободская Ирина Анатольевна с 21.12.2023 по настоящее время.

Генеральный директор – Ардашев Олег Вениаминович – до 22.05.2023 г.

Генеральный директор – Ардашева Людмила Георгиевна – с 22.05.2023 г. по 21.12.2023г.

Обязательный аудит проводится аудиторской организацией ООО «Оценка. Консалтинг. Аудит.».

ИНН 1831117962

ОГРН 1061831041260.

2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	ИНН	Характер отношений	Наличие операций и незавершенных расчетов в отчетном периоде (да/нет)
ИП Ардашев Олег Вениаминович	ИНН 183104798425	Прямое, полное владение. Участник общества - 100%	да
ООО «ПБ «Ли́ра»	ИНН 1831115387	Связь участника: 70%	да
ООО «Металлург»	ИНН 1659190475		нет
		Связь участника – 100%	
ООО Специализированный застройщик «Металлург -5»	ИНН 1659197696		нет
		Связь участника – 100%.	
ООО Специализированный Застройщик «Строитель»	ИНН 1840039661	Связь участника – 100%	нет
ООО СЗ ВОСТОК	ИНН 1841051781	Руководитель одно и то же лицо	нет
ООО «Строительная компания»	ИНН 1841082839	Связь участника - 100%	да
Ардашева Л.Г.	ИНН 183103888500	Взаимозависимое лицо	нет

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	счет учета расчетов	Остаток на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Остаток на конец периода, тыс. руб.	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИП Ардашев Олег Вениаминович	Аренда офиса	76.07	0	6843	13	2700		9530
	Аренда земли	60.1	0	1 140				1140
	Купля-продажа земельного участка	60.1	0	0		40000		40000
	Расчеты по займам полученным	67	0	39 936	0	35 663		75 599
	<i>в т.ч. начисленные проценты</i>	<i>67.04</i>	<i>0</i>	<i>6 136</i>	<i>0</i>	<i>8 263</i>		<i>14 399</i>
	Услуги агента	60.1	0	0	0	5 099		5099
	Прочие услуги	60.1	0	0	0	510		510
ООО «ПБ «Ли́ра»	Авторский надзор	60.1	0	60	80	80		60

ООО «Строительная компания»	Работы по договорам строительного подряда	60.1	0	11439	11439	0	0
	Строительный контроль	60.1	0	165	165	0	0

Сделок с иными связанными сторонами в 2023 году не было.

Обязательства по незавершенным расчетам со связанными сторонами являются краткосрочными и подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, страховые взносы, отпускные, НДФЛ) основному управленческому персоналу составили:

За 2023 год – 78,9 тыс. руб.

За 2022 год – 94,3 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

Задолженность по выплате вознаграждений по состоянию на 31.12.2023 г. – 2,3 тыс. руб.

Дивиденды участнику Общества в отчетном периоде не начислены и не выплачены.

3. Раскрытие информации по договорам долевого строительства

ООО Специализированный застройщик «Металлург-18» осуществлял жилищное строительство многоквартирного дома:

- Многоквартирный жилой дом на пересечении ул. Нижняя и 1-я Подлесная

Наименование показателя	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
		Заключено ДДУ	Передано по ДДУ	
Кол-во заключенных договоров ДДУ, шт.		46		46
Цена заключенных договоров ДДУ, тыс. руб.		218453		218453
Перечислено денежных средств на эскроу-счета дольщиков, тыс. руб.		186 667		186 667

Срок сдачи дома - 4 квартал 2025 г.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 18-ru18303000-32-2019 от 25.11.2019 от Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Удмуртской Республики.

Сумма признанной в отчетном периоде выручки отсутствует.

По договору строительного подряда №11В/09-2023 от 01.09.2023 г. полученная сумма авансов на 31.12.2023 г. составила 955 тыс. руб.

4. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства». ФСБУ 6/2020 применяется с 01.01.2022 г. ретроспективно с учетом п.49 ФСБУ 6/2020, т.е. показатели предшествующих периодов не пересчитывались.

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., используемые в деятельности Общества и не предназначенные для продаж (затраты на приобретение активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 руб., признаются расходом периода, в котором были понесены. Контроль наличия и движения таких активов организуется на забалансовых счетах).

Оценка основных средств (по всем группам) осуществляется по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств (кроме земельных участков) начисляется линейным способом. Амортизация начисляется в течение всего срока использования объекта независимо от результатов хозяйственной деятельности предприятия в отчетном периоде. Срок полезного использования каждого объекта Общество устанавливает самостоятельно.

Ликвидационная стоимость основных средств устанавливается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена (например, в связи с длительным периодом эксплуатации, сложностью оценки поступлений и затрат на демонтаж (ликвидацию) объекта ОС);

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (при этом несущественной признается сумму не превышающая 10% от первоначальной стоимости объекта ОС).

Переоценка основных средств не производится. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Учет недвижимого имущества, на которое не зарегистрированы права собственности, но которое эксплуатируется в качестве основного средства, производится на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ПБУ) 26/2020 «Капитальные вложения». ФСБУ 26/2020 применяется с 01.01.2022 года перспективно.

Учет аренды

ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2022 года.

Право пользования активом (ППА) признается на счете 01 «Основные средства» с одновременным признанием обязательства по аренде на счете 76 «Арендные обязательства» на дату получения предмета аренды, по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ежемесячно признаются расходы в виде амортизации ППА

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, включаются в состав производственных, коммерческих или управленческих расходов в зависимости от направления использования предмета аренды.

Материально-производственные запасы.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости; списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Готовая продукция представляет собой квартиры и нежилые помещения в законченном строительстве объекте. Жилые и нежилые помещения учитываются по стоимости, определяемой по сумме фактических затрат на строительство объекта, распределенных пропорционально площади каждого помещения в общей площади объекта.

При реализации готовой продукции ее оценка производится по себестоимости каждой единицы и относится на себестоимость продаж.

Порядок признания доходов и расходов

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

Доход ООО Специализированный застройщик «Металлург – 18» по основному виду деятельности определяет, как выручку в размере разницы между ценой соответствующего договора и расходами на СМР пропорционально площади. Выручка признается в момент передачи объекта договора ДДУ дольщику (на дату подписания акта приема-передачи).

Затраты Общества, непосредственно связанные со строительством объектов, учитываются в составе затрат основного производства в разрезе объектов строительства и формируют фактическую стоимость незавершенного производства до момента завершения строительства.

Аналитический учет ведется по объектам строительства. Перечень объектов строительства устанавливается приказом руководителя организации на основании полученных разрешений на строительство.

Внутри объектов строительства бухгалтерский учет ведется в разрезе видов выполняемых работ в соответствии со статьями сводного сметного расчета, а также следующих статей затрат на создание объекта строительства:

10.3 Проценты займа
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Агент услуги/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Амортизация/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Аудит/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Охрана/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Реклама/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Строительный контроль/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Электроэнергия/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства прочие
10.3 Услуги банка
2.1 Подготовительный период, в т.ч. устройство подкрановых путей, перебазировка вертикального трансп
2.2.1.1 Земляные работы
2.2.1.2 Устройство свайного основания
2.2.1.2 Фундаментная плита, свайное основание, ограждение котлована

2.2.1.3 Устройство несущих конструкций, в т.ч. лестниц /ниже 0,000/
2.2.1.4 Устройство ограждающих конструкций
2.2.1.5 Внутренняя отделка МОП,тех пом,а/парковок
2.2.2.1 Устройство несущих конструкций, в т.ч. лестниц /Выше 0,000/
2.2.3.5 Электроснабжение и электроосвещение,слаботочные системы,системы оповещения/сигнализации
5.3 Плата за подключение. Объекты центральной системы водоотведения
Аренда помещения
Взносы в ФСС от НС и ПЗ
Госпошлина
Изготовление сертификата ключа электронной подписи
Оплата труда
п 2.1 Затраты на приобретение земельного участка
п 3.1 Инженерные изыскания
п 5.5 Плата за подключение. Объекты электросетевого хозяйства
Прочие
ст 3 п 4 Авторский надзор
Страховые взносы

Затраты в незавершенном производстве и готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по строке «Запасы».

Затраты Общества связанные непосредственно с процессом строительства и относящиеся к содержанию служб Общества, относятся в состав управленческих расходов. Управленческие расходы, списываются в полной сумме в дебет счетов незавершенного производства, т.к. непосредственно связаны с деятельностью по строительству объекта. В случае если осуществляется строительство нескольких объектов, управленческие расходы распределяются пропорционально площади данных объектов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (доходы от продажи основных средств, оприходованные излишки, штрафы, начисленные по условиям договоров, списанная кредиторская задолженность и т.п.).

В состав прочих расходов, включаются расходы не связанные со строительством объекта (штрафы, начисленные по условиям договоров, штрафы, начисленные по результатам проверок контролирующих органов, списанная дебиторская задолженность и т.п.).

Учет денежных средств, зачисленных на счета-эскроу, учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Факт заключения договора ДДУ учитывается на забалансовом счете как выданная гарантия.

Займы и кредиты.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма долга по полученному займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным в бухгалтерском учете процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они начислены, за исключением процентов начисленных по целевым займам, полученным от учредителей в рамках собственного финансирования и кредитам, привлеченным в рамках проектного финансирования строительства объектов с долевым участием в соответствии с Федеральным законом. № 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости».

Проценты по целевым займам и кредитам, полученным на строительство объектов с

долевым участием, учитываются в стоимости объекта строительства. После завершения строительства проценты, начисляемые на остаток задолженности по целевым кредитам и займам, признаются в составе расходов текущего периода.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (возвраты денежных средств от поставщиков и подрядчиков, возвраты покупателям, ошибочно полученные и выплаченные денежные суммы прочим контрагентам, возвраты залогов и обеспечений и т.п.).

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности (Приложение к письму Минфина РФ от 23 декабря 2022 г. N 07-04-09/126779).

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в качестве денежных потоков от текущих, инвестиционных или финансовых операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Существенных изменений в учетной политике Общества не было.

Введение в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года не повлияет на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, ввиду отсутствия нематериальных активов в учете общества.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

5. Информация о показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2023 год (показатели указаны в тыс. руб.):

5.1. Информация об основных средствах

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов арендованных основных средств (ППА) представлена в таблице № 1 настоящих пояснений.

Основные средства в залоге отсутствуют.

В отчетном периоде отражено прекращение права пользования активом (земельного участка) в связи с завершением договора аренды и выкупом земельного участка. Стоимость выкупленного земельного участка в размере 40 000 тыс. руб. включена в состав затрат на строительство объекта с долевым участием, т.к. после завершения строительства право собственности на земельный участок прекращается (передается дольщикам).

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2023 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуются.

5.1.1. Аренда

Общество использует право не формировать ППА и ОА в отношении договора № УП7/19 аренды нежилого помещения от 15.04.2019 г.

	2022 г.	2023 г.
Расходы по аренде по долгосрочным договорам аренды: договор № УП7/19 аренды нежилого помещения от 15.04.2019 г.	15,0 тыс. руб.	15,0 тыс. руб.

По договорам, где формируется ППА и ОА:

- Договор аренды №1/11-21 от 01.11.2021г.(аренда земельного участка):
 - величина ППА по договору аренды на 01.01.2022г. - 13680,0 тыс. руб.
 - величина ППА на 01.01.2023г. – 6840 тыс. руб.
 - проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам -0 руб.
 - доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам-0 руб.
 - затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды-0 руб.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде:

Величина обязательств изменилась в результате прекращения договора аренды №1/11-21 от 01.11.2021 и на 31.12.2023 составила 0 руб.

5.2. Информация о запасах

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице № 2 настоящих пояснений.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Запасы в залоге отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили:

- на 31.12.2022 – 1 797 тыс. руб.
- на 31.12.2023 – 4 489 тыс. руб.

5.3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице №3 настоящих пояснений.

В организации на 31.12.2023 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2023 год не требуется.

5.4. Займы

Информация о полученных заемных средствах:

(руб.)

Контрагенты Договоры	Остаток на 01.01.2023	Погашено	Поступило	Остаток на 31.12.2023
Итого	39 935 831,96	-	35 663 380,83	75 599 212,79
Долгосрочный займ	33 800 000,00	-	27 400 000,00	61 200 000,00
ИП Ардашев Олег Вениаминович	33 800 000,00	-	27 400 000,00	61 200 000,00
М18-01/04-2019 от 17.04.2019 18%	22 700 000,00	--		22 700 000,00
М18-02/04-2022 от 22.04.2022 18%	11 100 000,00	--	27 400 000,00	38 500 000,00
Проценты	6 135 831,96	-	8 263 380,83	14 399 212,79
ИП Ардашев Олег Вениаминович	6 135 831,96	-	8 263 380,83	14 399 212,79
М18-01/04-2019 от 17.04.2019 18%	5 132 862,10	--	4 086 000,00	9 218 862,10
М18-02/04-2022 от 22.04.2022 18%	1 002 969,86		4 177 380,83	5 180 350,69

5.5. Информация о денежных средствах

Информация о наличии и движении денежных средств в разрезе денежных потоков приведена в «Отчете о движении денежных средств» за 2023 г.

В течение 2023 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2022 тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023 тыс. руб.
40702810168000031312, УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	0	12	6	6
40702810604240004022, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	84	27 400	27 369	115
Итого:	84	27412	27375	121

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены поступления от получения займов.

5.6. Информация о доходах и расходах

5.6.1. Информация о доходах и расходах по основной деятельности

В отчетном периоде выручка отсутствует.

В отчетном году осуществляется строительство объекта с долевым участием «Многоквартирный жилой дом на пересечении ул. Нижняя и ул. 1-я Подлесная в Октябрьском районе г. Ижевска».

Затраты по основной деятельности в разрезе элементов затрат составили:

Наименование показателя	за 2022 г., тыс. руб.	за 2023 г., тыс. руб.
Амортизация	6855	2699
Материальные затраты	15439	40000
Затраты на оплату услуг подрядчиков (исполнителей)	16522	12653
Проценты по займу (включаемые в стоимость актива)	4776	8263
Оплата труда (заработная плата и страховые отчисления)	142	79
Прочие расходы	53	110
Итого по элементам	43787	63804

5.6.2. Информация о прочих доходах и расходах

Прочие доходы и расходы	за 2022 г., тыс. руб.	за 2023 г., тыс. руб.
Прочие доходы		
Доходы от реализации ТМЦ	0	0
Итого прочие доходы	0	0
Прочие расходы		
Себестоимость реализации ТМЦ		-
Штрафы, пени	5	-
Прочие		-
Итого прочие расходы	5	0

5.7. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

5.8. Информация об оценочных значениях

Оценочные резервы в отчетном и предшествующем отчетному периодах не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения запасов и сомнительной дебиторской задолженности.

6. Информация о выданных и полученных обеспечениях

6.1 Информация о полученных обеспечениях

Общество в качестве полученных обеспечений учитывает на забалансовом счете 008.01 «Обеспечения полученные» денежные средства дольщиков, зачисленные на эскроу-счета в соответствии с заключенными договорами ДДУ.

тыс. руб.

Наименование	Период	Начало периода	Изменения за период		Конец периода
			Получено	Выдано	
Денежные средства на эскроу счетах	2022	0	0	0	0
	2023	0	186 667	0	186667

6.2 Информация о выданных гарантиях

В качестве выданной гарантии признается факт заключения договора ДДУ и отражается на забалансовом счете 008.02

тыс. руб.

Наименование	Период	Начало периода	Изменения за период		Конец периода
			Получено	Выдано	
Договоры ДДУ	2022	0	0	0	0
	2023	0	0	218 453	218 453

7. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий.

8. Государственная помощь

Общество не являлось получателем государственной помощи в отчетном и предшествующем отчетному периодах.

9. Информация об условных обязательствах, условных активах, оценочных обязательствах

Условные обязательства и условные активы, по состоянию на 31.12.2023 г. и предшествующие отчетные даты отсутствуют.

Существенные оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. и предшествующие отчетные даты отсутствуют.

10. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

11. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

13. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации

14. Информация о непрерывности деятельности

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

15. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

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

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его

покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Республики Удмуртия, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

16. Основные выводы

Большая часть финансовых показателей деятельности общества соответствует нормам рекомендуемых значений, что свидетельствует об устойчиво-стабильном финансовом состоянии способности общества рассчитываться по своим обязательствам своевременно и в полной мере. Финансово-хозяйственная деятельность общества по итогам 2023г заслуживает удовлетворительной оценки.

В 2023 году Общество осуществляло деятельность застройщика по объекту строительства «Многоквартирный жилой дом на пересечении ул. Нижняя и ул. 1-я Подлесная в Октябрьском районе г. Ижевска». Ввиду длительного (более 12 месяцев) цикла строительства, и определения финансового результата по завершению строительства, ввода объекта в эксплуатацию и передачи объекта долевого участия участникам долевого строительства, Обществом не осуществлялся расчет финансового результата от деятельности застройщика по данному объекту.

В соответствии с нормами законодательства в сфере строительства Общество не осуществляло иные виды деятельности.

Деятельность Общества по возведению объекта строительства, осуществляется своевременно, в строгом соответствии с установленными сроками.

Генеральный директор

06 марта 2024 г.



Слободская И.А.

Таблица №1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основное средство (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: Земельные участки	5200 5210	за 2023г. за 2022г.	13 695 13 680	(6 855) -	-	(9 525) -	9 525 -	(2 699) (6 855)	-	-	45 13 695	(29) (6 855)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220 5230	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5201 5211 5202 5212	за 2023г. за 2022г.	13 680 13 680	(6 840) -	-	(9 525) -	9 525 -	(2 685) (6 840)	-	-	13 680 -	(6 840) -
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	15	- -	- -	(14) (15)	-	-	45 15	(29) (15)
в том числе:	5221 5231	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Таблица №2

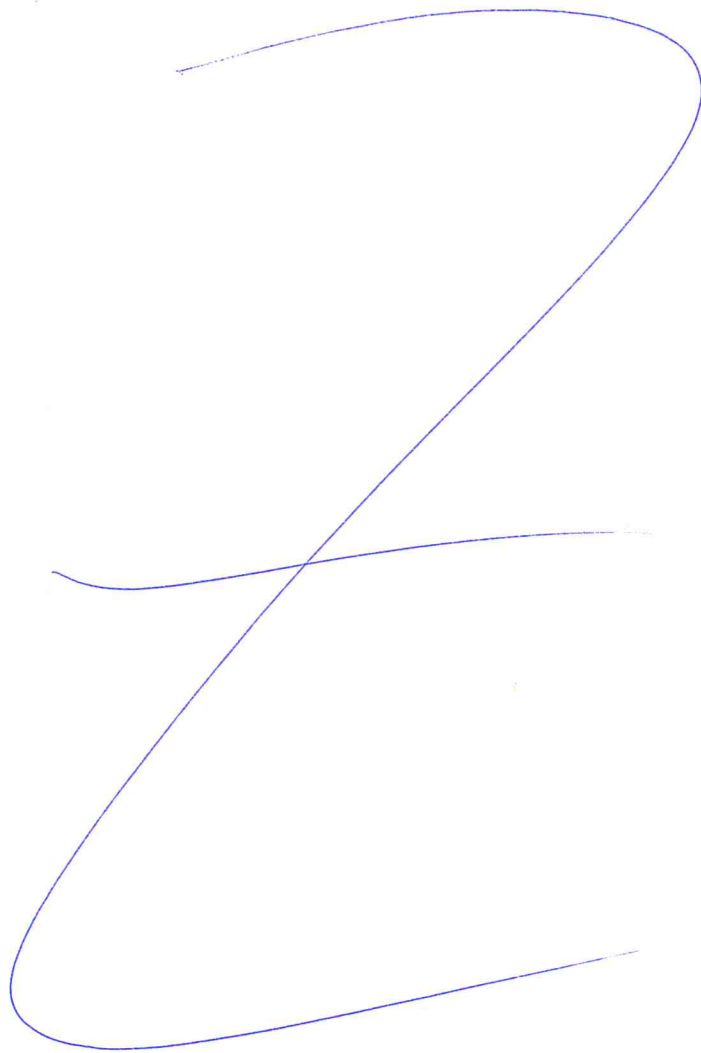
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	7 665	-	-	-	-	129 873	-	129 873
	5420	за 2022г.	119	-	119	15 333	(15 452)	-	X	58 404	58 404	-	58 404
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	7 665	-	-	7 665	7 665	-	-	7 665
	5421	за 2022г.	119	-	119	15 333	(15 452)	-	15 333	15 333	-	-	-
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.	58 404	-	58 404	63 804	-	-	-	-	122 208	-	122 208
	5425	за 2022г.	14 615	-	14 615	43 789	-	-	-	58 404	58 404	-	58 404
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица №3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
								списание на финансовый результат	восстановление резерва									
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	1 809	-	221 159	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 502
	5530	за 2022г.	451	-	1 384	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809
Авансы выданные	5511	за 2023г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13
	5531	за 2022г.	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	1 797	-	2 707	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 489
	5532	за 2022г.	451	-	1 371	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 797
Итого	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 809	-	221 159	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 502
	5520	за 2022г.	451	-	1 384	-	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809

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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	33 800	27 400	-	-	-	-	-	-	-	61 200
	5573	за 2022г.	-	33 800	-	-	-	-	-	-	-	33 800
прочая	5554	за 2023г.	6 840	15	(6 840)	-	-	-	-	-	-	15
	5574	за 2022г.	13 680	-	(6 840)	-	-	-	-	-	-	6 840
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	26 487	50 212	8 263	(11 670)	-	-	-	-	-	73 292
	5580	за 2022г.	15 504	29 107	6 831	(24 955)	-	-	-	-	-	26 487
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	13 501	47 504	-	(11 663)	-	-	-	-	-	49 342
	5581	за 2022г.	2 436	11 264	-	(200)	-	-	-	-	-	13 501
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4	19	-	(4)	-	-	-	-	-	19
	5583	за 2022г.	4	-	-	(1)	-	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	6 136	-	8 263	-	-	-	-	-	-	14 399
	5585	за 2022г.	13 059	11 000	6 831	(24 754)	-	-	-	-	-	6 136
прочая	5566	за 2023г.	6 847	2 689	-	(3)	-	-	-	-	-	9 532
	5586	за 2022г.	4	6 843	-	-	-	-	-	-	-	6 847
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	26 487	50 212	8 263	(11 670)	-	-	X	X	-	73 292
	5570	за 2022г.	15 504	29 107	6 831	(24 955)	-	-	X	X	-	26 487





Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью на 34 (тридцать четыре) листах

Директор
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»

_____ Ермаков М.Ю.