

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
**«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ХОЛДИНГ НН»»**
ЗА 2023 ГОД

2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ХОЛДИНГ НН»»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ХОЛДИНГ НН»» (ОГРН: 1105258002475), 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 г. 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 СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ХОЛДИНГ НН»» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Директор ООО «ФинИнформ»



Солтык Т.Г.

(квалификационный аттестат аудитора от 25.05.2000 № К007657, выданный на неограниченный срок, ОРНЗ 22006109845)

Дата аудиторского заключения «22» марта 2024 года

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинИнформ»,
ОГРН 1025203728758, 603146, Нижний Новгород, улица Чукотская, дом 3 «Б» - 21,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006155046

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 СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ХОЛДИНГ НН"" | по ОКПО | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | | 5258090470 |
| Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКВЭД 2 | | 41.20 |
| 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) 603034, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ш. Комсомольское, дом 6 | | | |
| 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 "ФИНИНФОРМ"/Солтык Татьяна Григорьевна | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | | 5262110715 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | | 1025203728758 |

| 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 | - | - | - |
| 12 | Основные средства | 1150 | 415 629 | 83 952 | 33 756 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства | | 2 217 | - | - |
| | Вложения во внеоборотные активы | | 413 775 | 83 952 | 33 756 |
| | Амортизация основных средств | | (364) | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 415 629 | 83 952 | 33 756 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 13 | Запасы | 1210 | 4 | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | | 4 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 7 194 | - |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по приобретенным ценностям | | - | 7 194 | - |
| 15 | Дебиторская задолженность | 1230 | 8 808 | 8 285 | 1 662 |
| | в том числе: | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 20 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| | в том числе: | | | | |
| | Уставный капитал | | 10 | 10 | 10 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| 20 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 30 686 | 30 686 | 31 531 |
| | в том числе: | | | | |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 30 686 | 30 686 | 31 531 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 30 696 | 30 696 | 31 541 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 19 | Заемные средства | 1410 | 386 534 | 68 643 | 3 840 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные кредиты | | 207 371 | - | - |
| | Долгосрочные займы | | 179 163 | 68 643 | 3 840 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 1450 | 902 | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 902 | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 387 436 | 68 643 | 3 840 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 15 | Заемные средства | 1510 | 126 | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Проценты по долгосрочным кредитам | | 126 | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 6 424 | 142 | 84 |
| | в том числе: | | | | |
| 15 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 6 424 | 65 | 36 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | - | 77 | - |
| | Расчеты по налогам и сборам | | - | - | 47 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 6 550 | 142 | 84 |
| | БАЛАНС | 1700 | 424 682 | 99 481 | 35 464 |

Руководитель

(подпись)

Филиппов Сергей
Семенович

(расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| | | | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ХОЛДИНГ НН"" | по ОКПО | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 5258090470 | | |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКВЭД 2 | 41.20 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | (1) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | (1) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | - | - |
| | Прочие расходы | 2350 | - | (844) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | - | (845) |
| | Налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | - | (845) |

| 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 | - | - |
| 9 | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | - | (845) |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель


(подпись)Филиппов Сергей
Семенович

(расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

| | |
|----------------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2023 |
| ИНН 5258090470 | |
| 41.20 | |
| 12300 | 16 |
| 384 | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ
"ХОЛДИНГ НН""

по ОКПО

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий

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 | 10 | - | - | - | 31 531 | 31 541 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | X | X | - | - |
| Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | X | X | - | - |
| Дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (845) | (845) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (845) | (845) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | X | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | X | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| Дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3200 | 10 | - | - | - | 30 686 | 30 696 |
| <u>За 2023 г.</u> | | | | | | | |
| 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 | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| 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 | - | - | - | 30 686 | 30 696 |

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 | 31 541 | (845) | - | 30 696 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 31 541 | (845) | - | 30 696 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 31 531 | (845) | - | 30 686 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 31 531 | (845) | - | 30 686 |
| 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 | 30 696 | 30 696 | 31 541 |

Руководитель

(подпись)

Филиппов Сергей
Семенович

(расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ХОЛДИНГ НН" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика: _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности: _____ по ОКПОФ / ОКФС
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКЕИ
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 5258090470 | | |
| 41.20 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 3 454 | - |
| 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 | 3 454 | - |
| Платежи - всего | 4120 | (321 154) | (64 799) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (313 907) | (54 108) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (682) | (532) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (73) | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (6 492) | (10 159) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (317 700) | (64 799) |
| 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 | 317 891 | 65 183 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 317 891 | 65 183 |
| 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 | - | (380) |
| 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 | - | (380) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 317 891 | 64 803 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 191 | 4 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 50 | 46 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 241 | 50 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Филиппов Сергей
Семенович

(расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ХОЛДИНГ НН»»
за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности
ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» (далее – Общество) за 2023 год,
подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ХОЛДИНГ НН»» (сокращённо ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации в 2010 году, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1105258002475 (Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 31.05.2010 года). ИНН: 5258090470, КПП: 525801001. Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС ОБЩЕСТВА (МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ)

Юридический адрес Общества: Россия, Нижегородская область, город Нижний Новгород, Комсомольское шоссе, дом 6.

3. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников Общества определяются федеральным законодательством и Уставом Общества.

Адрес места и время проведения общего собрания участников в форме совместного присутствия участников определяется Уставом Общества.

Годовое общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

На общем собрании участников Общества председательствует участник Общества, избранный большинством голосов участников Общества.

4. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

Уставом Общества не предусмотрено образование Совета директоров Общества или иного коллегиального исполнительного органа управления.

5. ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»».

С 04 августа 2021 года Директором Общества назначен Филиппов Сергей Семенович (Протокол № 6 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью Строительная компания «Холдинг НН» от 04.08.2021г.).

Срок полномочий – бессрочно.

По состоянию на 31.01.2024 года общим собранием участников Общества не принято решение об избрании нового единоличного исполнительного органа Общества. Согласно ст. 40 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» Единоличный исполнительный орган общества (генеральный директор, президент и другие) избирается общим собранием участников общества на срок, определенный уставом общества, если уставом общества решение этих вопросов не отнесено к компетенции совета директоров (наблюдательного совета) общества. Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" не устанавливает каких-либо определенных юридических последствий, связанных с истечением срока полномочий руководителя хозяйственного общества. Какие-либо нормы, устанавливающие, что истечение срока, на который лицо было избрано (назначено) генеральным директором, влечет с соответствующей даты прекращение его полномочий как единоличного исполнительного органа общества, отсутствуют.

Указанная позиция подтверждается в том числе письмом Федеральной налоговой службы от 9 июля 2018 г. Н ГД-4-14/13083

6. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Уставом Общества образование ревизионной комиссии не предусмотрено. Контроль осуществляет директор Общества.

7. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

По состоянию на 31.12.2023 участниками ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» являются:

- Гражданин Российской Федерации Филиппов Сергей Семёнович, доля в Уставном капитале Общества 50 % (Пятьдесят процентов);

- Гражданин Российской Федерации Мясников Олег Александрович, доля в Уставном капитале Общества 50 % (Пятьдесят процентов);

Конечными бенефициарами являются граждане РФ:

✓ Филиппов Сергей Семёнович;

✓ Мясников Олег Александрович.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Уставный капитал оплачен полностью.

8. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В соответствии с п. 2.2 статьи 2 Устава ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»», утверждённого Общим собранием учредителей от 19 мая 2010 года (Протокол № 1 от 19.05.2010), предметом деятельности Общества являются любые виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Общество осуществляет, в том числе, следующие основные виды деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- Строительство местных линий электропередачи и связи;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Производство штукатурных работ;
- Работы столярные и плотничные;
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- Производство малярных и стекольных работ;
- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Производство кровельных работ;
- Работы гидроизоляционные;
- Работы по монтажу стальных строительных конструкций;
- Работы строительные специализированные, не включённые в другие группировки.

В 2021 ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» начало строительство МКД, расположенного по адресу: Нижегородская область, город Бор, ул. Луначарского, д.216. Реализация помещений в строящемся МКД осуществляется посредством заключения договоров долевого участия, денежные средства по указанным договорам размещаются на счетах эскроу.

ОБЩЕСТВО НЕ ИМЕЕТ ФИЛИАЛОВ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ

9. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Выручка от реализации продукции, работ и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин) в 2023 году составила 0 тыс. рублей, в 2022 году 0 тыс. рублей.

По итогам 2023 года прибыль от продаж продукции, работ (услуг) Общества отсутствует, за 2022 год – отсутствует,

Чистый убыток за 2023 год ОТСУТСТВУЕТ, за 2022 год 845 тыс.руб.

Накопленная нераспределённая прибыль по состоянию на 31.12.2023 составила 30 686 тыс.руб.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 (Два) человека, на 31 декабря 2022 года составила 2 (Два) человека, на 31 декабря 2021года – 3 (Три) человека.

10. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчётность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учёта в Российской Федерации.

Отступлений от установленных в РФ правил составления бухгалтерской отчётности не допускалось.

Корректировка данных бухгалтерской отчётности, за период, предшествующий отчётному, для обеспечения сопоставимости показателей, не требовалась.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Ведение бухгалтерского учёта Общества осуществляется Директором Общества.

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учёт ведутся в автоматизированной форме с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3

СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ ОБЩЕСТВА В 2023 ГОДУ, ОТРАЖЕНЫ НИЖЕ В СООТВЕТСТВУЮЩИХ РАЗДЕЛАХ ПОЯСНЕНИЙ.

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В Обществе по состоянию на:

- 31.12.2022 объекты основных средств **ОТСУТСТВУЮТ**;

- 31.12.2023 **ИМЕЮТСЯ** следующие объекты основных средств:

| | |
|--|--|
| Земельный участок 216 | Договор аренды по договору № 19-504 к от 05.06.2018г |
| Земельный участок 216 А | Договор аренды по договору № 19-507 к от 05.06.2018г |
| Земельный участок 218 | Договор аренды по договору № 19-508 к от 05.06.2018г |
| Земельный участок 218 А | Договор аренды по договору № 19-505 к от 05.06.2018г |
| Земельный участок 220 | Договор аренды по договору № 19-509 к от 05.06.2018г |
| Земельный участок 222 | Договор аренды по договору № 19-510 к от 05.06.2018г |
| Земельный участок 222 А | Договор аренды по договору № 19-506 к от 05.06.2018г |
| Линейное сооружение канализации (диаметром до 300 мм.) | Договор о размещении объекта №195 от 30.11.2022г |

Организация досрочно применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, т.к. отсутствует объект учёта.

Согласно принятой учётной политики, актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учёт.

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество осуществляет строительство:

| Объекты строительства | Капитальные затраты на 01.01.2023 | Вложения в капитальные расходы за 2023 год | Списание капитальных расходов за 2023г | (тыс.руб.) | |
|--|-----------------------------------|--|--|-----------------------------------|--|
| | | | | Капитальные затраты на 31.12.2023 | Авансовые платежи по объектам строительства за 2023г |
| Канализационная насосная станция, участок 216А | 218 | 5 | | 223 | 1 648 |

| | | | | | |
|--|---------------|----------------|------------|----------------|--------------|
| Комплексная трансформаторная подстанция участок 222А | 2 | 5 | | 7 | |
| многоквартирный ж/дом участок 216 | 75 957 | 328 867 | | 404 824 | 1 552 |
| многоквартирный ж/дом участок 218 | 2 645 | 731 | | 3 376 | 4 155 |
| многоквартирный ж/дом участок 220 | 2 225 | 268 | | 2 493 | 708 |
| многоквартирный ж/дом участок 222 | 2 577 | 276 | | 2 853 | 745 |
| Комплексная трансформаторная подстанция участок 214 | | | 61 | | |
| Котельная участок 218А | | | 268 | | |
| Итого | 83 952 | 330 152 | 329 | 413 775 | 8 808 |

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка объектов капитальных вложений на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

13. ЗАПАСЫ

На 31.12.2023 года материально-производственные запасы составили 4 тыс.руб.

На дату составления отчётности запасы, требующие создания резерва под обесценение, отсутствуют.

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства Общества на расчётных счетах в банках.

| | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства | 242 тыс.руб | 50 тыс.руб | 46 тыс.руб |
| в том числе | | | |
| - денежные средства на расчётных счетах | 242 тыс.руб | 50 тыс.руб | 46 тыс.руб |
| - краткосрочный депозит | 0 | 0 | 0 |
| - касса организации | 0 | 0 | 0 |

Ограничений на использование денежных средств Общества на 31.12.2023 нет.

Общество использует безналичную форму расчётов с поставщиками и подрядчиками. Выплата заработной платы осуществляется путём перевода на банковские карты физических лиц.

В отчёте о движении денежных средств (форма № 4) информация раскрыта без учёта налога на добавленную стоимость. В частности, свёрнуто отражены суммы НДС (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011), полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков и перечисленные поставщикам и подрядчикам.

Следовательно, при заполнении строки 4121 была уменьшена величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг, а так же с поступлением выручки от покупателей и заказчиков на сумму НДС, содержащегося в произведённых платежах/поступлениях, а также возмещением НДС из бюджета, принятого к вычету на основании документов поставщиков. Величина НДС отражена по строке 4129 «Прочие платежи» в размере – 50 446 тыс.руб.

Расчёты по НДФЛ и расчёты по социальному страхованию и обеспечению отражены по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников».

15 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учёте и отчётности в соответствии с условиями заключённых договоров.

Резерв по сомнительным долгам создаётся по расчётам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остаётся 365 дней и менее.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Сомнительная задолженность отсутствует, принято решение резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 не создавать.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества не имеется просроченной кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

| Виды ДЗ | Величина задолженности | | |
|--|------------------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 8 808 | 8 285 | 1 662 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 0 | 0 | 0 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 0 | 0 | 0 |
| Итого дебиторская задолженность (строка 1230) | 8 808 | 8 285 | 1 662 |

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

| Виды КЗ | Величина задолженности | | |
|---|------------------------|---------------|---------------|
| | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 6550 | 65 | 36 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 0 | 77 | 0 |
| Расчеты по налогам и сборам | 0 | 0 | 48 |
| Кредиты | 126 | | |
| Расчеты с подотчетными лицами | 0 | 0 | 0 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 0 | 0 | 0 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 0 | 0 | 0 |
| Итого кредиторская задолженность (строка 1230) | 6 424 | 142 | 84 |

16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учёте и отчётности в соответствии с условиями заключённых договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остаётся 365 дней и менее.

Сумма процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Расходы по займам (кредитам) включаются в состав капитальных вложений.

Кредитные ресурсы (долгосрочные беспроцентные займы от учредителей) в 2021 – 2023 годах, были направлены на финансирование деятельности Общества, в том числе: осуществление строительства МКД расположенного по адресу Нижегородская область, город Бор, ул. Луначарского, д.216.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по займам отражена без учета начисленных процентов (т.к. договоры займа беспроцентные).

Общая сумма процентов, начисленных по кредитам Общества за отчетный период, составила 200 тыс. рублей, за 2022 - 0 тыс. рублей

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы (тыс.руб)

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|-------------------------|------|--------|------------------------|---------------------|--|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | Основная сумма | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочные кредиты | 5552 | 2023 | 0 | 207 371 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 371 |
| | 5572 | 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5590 | 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные кредиты | 5564 | 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5584 | 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5591 | 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Займы | 5565 | 2023 | 68 643 | 110 520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 179 163 |
| | 5585 | 2022 | 3 840 | 66 523 | 0 | 1 720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68 643 |
| | 5592 | 2021 | 0 | 3 840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 840 |

По состоянию на 31.12.2023 основным Займодавцем является Мясников Олег Александрович, Договор беспроцентного займа №1 от 15.11.2021 (кредитный лимит – 150 000 тыс.руб.), со сроком погашения до 31.12.2024 и Договор беспроцентного займа № 2 от 20.09.2023г (кредитный лимит – 100 000 тыс.руб.), со сроком погашения до 31.12.2025.

Обеспечения, выданные Обществом в исполнение обязательств по договору займа, отсутствуют.

Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам, по обязательствам других организаций по состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

Обществом не выдавались возмездные независимые гарантии.

17. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменение курса иностранных валют не оказывает существенного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В Обществе отсутствуют валютные счета и не осуществляются валютные операции.

18. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составляет 0 тыс. рублей, за 2022 год 0 тыс. руб. Применяемая ставка налога на прибыль 20%.

По состоянию на 31.12.2023 текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 0 тыс. рублей, в 2022 г – 77 тыс. руб., в 2021 году 48 тыс. рублей, в том числе:

По налогу на добавленную стоимость нет, в 2022 нет;

По налогу на прибыль – нет, в 2022 году нет.

По НДФЛ –нет, в 2022 - нет.

По налогу на имущество –нет

По земельному налогу – нет

Текущая задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составляет 0 тыс. рублей, в 2022 году – 77 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по налогам в бюджет РФ перед Обществом по состоянию на 31.12.2023 отсутствует, за 2022г. - отсутствует.

Дебиторская задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует, за 2022г. - отсутствует.

В соответствии с положениями главы 14 «Налоговый контроль» Налогового кодекса РФ камеральные и выездные проверки налогоплательщиков, плательщиков взносов и налоговых агентов могут быть проведены за 3 календарных года, предшествующих году проведения проверки. Руководство Общества полагает, что расчёт налоговых обязательств осуществляется в соответствии с требованиями налогового законодательства.

19. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Наличие и движение заёмных средств за отчётный период

Тыс.руб.

| Договор | Кредитор | Срок погашения по условиям договора | Задолженность на начало периода | Поступление в отчётном периоде | Погашение в отчётном периоде | Отнесение процентов по кредиту | | Задолженность на конец периода |
|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | | | | | Прочие расходы | Инвестиционные активы | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 от 15.11.2021 | ИП Мясников Олег Александрович | 31.12.24 | 67 683 | 81 630 | | | | 149 313 |
| 2 от 20.09.2023 | ИП Мясников Олег Александрович | 31.12.25 | | 5 350 | | | | 5 350 |
| 1 от 18.08.2021 | ИП Филиппов Сергей Семенович | 31.12.24 | 960 | 1 040 | | | | 2 000 |
| 2 от 20.09.2023 | ИП Филиппов Сергей Семенович | 31.12.25 | | 22 500 | | | | 22 500 |
| 420В00ЕНТ от 06.04.2023 | ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК | 30.06.25 | | 130 782 | | | 191 | 130 973 |
| 420В00ОФОМФ от 26.10.2023 | ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК | 30.09.25 | | 76 589 | | | 8 | 76 597 |
| | Итого | | 68 643 | 317 891 | | 73 | 199 | 386 660 |

На полученные заёмные и кредитные средства Общество осуществляет вложения в капитальное строительство. Подробная информация раскрыта в разделе «Капитальные вложения» настоящих пояснений.

В отчётном периоде Общество не выдавало векселей и не выпускало облигаций.

20. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в течение отчётного года не менялся и по состоянию на 31.12.2023 составляет 10 тыс. руб.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Обществом не формируется.

Добавочный капитал Обществом не формируется.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 30 696 тыс.руб.

21. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Доходы и расходы (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Выручка | 2110 | - | - |
| Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| Управленческие расходы | 2220 | - | (1) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | (1) |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| Проценты к получению | 2320 | - | - |

| | | | |
|--|------|---|-------|
| Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| Прочие доходы | 2340 | - | - |
| Прочие расходы | 2350 | - | (844) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | - | (845) |
| Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | - | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - | - |
| Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | - | - |
| Прочее | 2460 | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | - | (845) |

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учёте по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчётных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражается в отчётности без налога на добавленную стоимость.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем расходы на продажу полностью списываются на счёт учёта продаж, т.е. полностью признаются в отчётном периоде, без распределения на остатки незавершённого производства и остатки готовой продукции.

Использование прибыли отражается в учёте и отчётности в году, следующем за отчётным годом, в соответствии с решением общего собрания участников. При этом часть прибыли, которая по решению участников не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчётности по строке «Нераспределённая прибыль».

Использование прибыли на капитальные вложения не уменьшает общий остаток по строке «Нераспределённая прибыль».

Величина нераспределённой прибыли на 31.12.2023 составила 30 686 тыс.руб.

Изменение величины нераспределённой прибыли не происходило.

Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | За 2023г. | За 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | - | 1 |
| Итого по элементам | 5660 | - | 1 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | - | - |

22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество ведёт учёт временных и постоянных разниц балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

В Обществе отсутствуют временные разницы за 2023 год.

Условный доход за 2023 год составляет – 0 тыс.руб.

Постоянная налоговая разница за 2023 год составляет – 0 тыс.руб.

Налог на прибыль рассчитывается по ставке 20%. Сумма налога на прибыль за 2023 год составила 0 руб.

23. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ ДОЛЕЙ

Уставный капитал Общества представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам (минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов).

Каждый участник Общества имеет на общем собрании участников Общества число голосов, пропорционально его доле в уставном капитале Общества.

Обществом распределено 2 доли среди участников на общую сумму по номинальной стоимости 10 тыс. руб.

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2023 год, подлежащая распределению, отсутствует.

По итогам работы за 2023 год внеочередным общим собранием участников ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» не было принято решения о распределении и выплате дивидендов участникам ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» пропорционально их долям в уставном капитале.

24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В связи с отсутствием существенных расходов на оплату отпусков и начисленных на них страховых взносов, принято решение не создавать оценочное обязательство на отпуски.

Сумма расходов на оплату труда за 2023 год составила 468 тыс.руб.. Сумма страховых взносов за 2023 год составила 132 тыс.руб.

Все работники уходят в отпуск своевременно и по утверждённому графику.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2023 года в связи с признанием Донецкой и Луганской народных республик и началом Российской Федерацией специальной военной операции на Украине против России были введены санкции со стороны США, стран Евросоюза и ряда других государств. Кроме того, существует повышенный риск дальнейшего роста санкционного давления на экономику России. Эти события привели к ослаблению российского рубля и существенному повышению уровня экономической неопределенности.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

26. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учётом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчётов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»»:

ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2023 у ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» отсутствуют дочерние общества.

ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31.12.2023 у ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» отсутствуют зависимые общества.

ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала:

тыс. руб.

| Выплаты | Начислено | Страховые взносы | НДФЛ | Итого |
|------------------------------|-----------|------------------|------|-------|
| Краткосрочные вознаграждения | | | | |

| | | | | |
|---|-----|----|----|-----|
| Заработная плата и прочие выплаты основного управленческого персонала за 2023 год | 252 | 69 | 33 | 321 |
| Заработная плата и прочие выплаты основного управленческого персонала за 2022 год | 252 | 63 | 33 | 315 |
| Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.: | | | | |
| Вознаграждение по окончании трудовой деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вознаграждения в виде опционов, акций, паёв, долей участия в капитале | | | | |
| Не начислялись и не выплачивались | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Иные долгосрочные вознаграждения | | | | |
| Не начислялись и не выплачивались | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Выплаты третьим лицам в пользу управленческого персонала | | | | |
| Взносы по договорам добровольного страхования | | | | |
| Не начислялись и не выплачивались | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Оплата лечения | | | | |
| Не начислялись и не выплачивались | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие выплаты | | | | |
| Не начислялись и не выплачивались | 0 | 0 | 0 | 0 |

Информация о выплатах управленческому персоналу в разрезе конкретных должностных лиц Общество не раскрывает по соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчётности становится общедоступной.

ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

В 2023 году Общество не осуществляло выплату дивидендов своим участникам.

УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляет совместную деятельность.

ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» являются:

| Наименование связанной стороны | ИНН | Характер операций | Сумма расчётов за период (тыс.руб.) | Характер отношений |
|--------------------------------|--------------|----------------------|-------------------------------------|---|
| ООО "СМУ 6" | 5248041241 | Операции отсутствуют | 0,00 | Мясников О.А. является учредителем и директором |
| ИП Мясников Олег Александрович | 524803109111 | Предоставлен займ | 86 980,00 | Займодавец |
| ИП Филиппов Сергей Семенович | 524802284880 | Предоставлен займ | 23 540 | Займодавец |

- Филиппов Сергей Семёнович – директор и учредитель

- Мясников Олег Александрович - учредитель

ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» за отчётный период использовало денежную форму расчётов со связанными сторонами.

27. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АРЕНДА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» заключены следующие договоры аренды земельных участков:

| № договора аренды | Объект | рубли | |
|-------------------|------------------------|---------------|----------------|
| | | Дата договора | Дата окончания |
| 19-505 | Земельный участок 218А | 05.06.2018 | 05.06.2025 |
| 19-504 | Земельный участок 216 | 05.06.2018 | 05.06.2025 |
| 19-506 | Земельный участок 222А | 05.06.2018 | 05.06.2025 |
| 19-507 | Земельный участок 216А | 05.06.2018 | 05.06.2025 |
| 19-508 | Земельный участок 218 | 05.06.2018 | 29.06.2027 |

| | | | |
|--------|--|------------|------------|
| 19-509 | Земельный участок 220 | 05.06.2018 | 29.06.2027 |
| 19-510 | Земельный участок 222 | 05.06.2018 | 29.06.2027 |
| 195 | Линейное сооружение канализации (диаметром до 300 мм.) | 31.11.2022 | 29.11.2024 |

По приведённым выше договорам осуществлялись следующие операции:

рубли

| № договора аренды | Начисленная амортизация | Начисленные проценты | Номинальные платежи арендодателю | Задолженность по аренде | проценты на задолженность по аренде |
|-------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 19-504 | 176 616,66 | 0 | 465 625,80 | 318 034,80 | 0 |
| 19-505 | 4 562,91 | 0 | 12 029,40 | 8 212,30 | 0 |
| 19-506 | 4 794,79 | 0 | 12 640,84 | 8 630,76 | 0 |
| 19-507 | 5 617,09 | 0 | 14 808,70 | 10 112,20 | 0 |
| 19-508 | 58 057,34 | 0 | 279 730,82 | 191 008,29 | 0 |
| 19-509 | 50 272,97 | 0 | 242 224,20 | 165 410,76 | 0 |
| 19-510 | 56 776,28 | 0 | 273 558,24 | 186 830,52 | 0 |
| 195 | 7 226,54 | 0 | 14 453,04 | 13 942,18 | 0 |
| Итого | 363 924,58 | 0 | 1 315 071,04 | 902 181,81 | 0 |

Для дисконтирования арендных платежей Общество, исходя из конкретных условий ведения деятельности, применяет ставку 0%, поскольку располагает достаточными оборотными средствами и возможностями по беспроцентному привлечению заёмных средств.

Все приведённые в таблице участки предоставлены с видом разрешения использования – многоэтажная жилая застройка (высотная застройка).

Цель использования: строительство многоквартирного жилого дома.

Характер деятельности Общества, связанный с объектом аренды земельных участков. Общество занимается строительством жилых домов.

ВОПРОСЫ ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

СТРАХОВАНИЕ

Общество осуществляет страхование гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

Не рассмотренных исков в суде ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»» в качестве истца и ответчика по состоянию на 31.12.2023 и на текущую отчётную дату отсутствуют.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факты, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев отсутствуют. В течение года в деятельности Общества форс-мажорные обстоятельства отсутствовали. Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием СВО на Украине, не оказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Руководство уверено в реализации мероприятий по созданию капитальных вложений и их дальнейшей эксплуатации в той степени, которая необходима, чтобы Общество

продолжало непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

ПЕРЕСМОТРЕННАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Пересмотренная отчётность отсутствует.

28. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Уполномоченный орган Общества в 2024 году не планирует принятия решения о прекращении части деятельности организации.

Директор
ООО СЗ «СК «ХОЛДИНГ НН»»



Филиппов Сергей Семёнович

30 января 2024 г.