



**Общество с ограниченной
ответственностью
АКФ «АудитСервисГрупп»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»
за 2023 год**

г. Ярославль 2024 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» (ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»).

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» (ОГРН 1227600014190), 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 о целевом использовании средств за 2023 год;
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» 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

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» за предыдущий (2022 год) не проводился (Разрешение на строительство получено Обществом 11.07.2023 года).

Ответственность руководства за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» 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 ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» 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 ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ

ГРУПП» 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 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 ООО «СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Нифатова Диана Александровна

Директор ООО АКФ «АудитСервисГрупп» и

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706023960)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью АКФ «АудитСервисГрупп»

150000, г. Ярославль, ул. Свободы, дом 18, корпус 2, кв. 9

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12006058206.

26 апреля 2024 год

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП""	по ОКПО 57851964		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7604387794		
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)	150040, Ярославская обл, г Ярославль, пл Труда, зд. 1, офис 604			
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 АКФ "Аудитсервисгрупп"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7604326865		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1177627018744		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 000	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 000	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	162 666	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	315 153	264	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	57	17	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	477 876	281	-
	БАЛАНС	1600	481 876	281	-

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	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	10	10	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	162 479	271	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 000	-	-
	Итого по разделу IV	1400	166 479	271	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	16 196	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	299 191	-	-
	Итого по разделу V	1500	315 387	-	-
	БАЛАНС	1700	481 876	281	-

Руководитель

(подпись)

Победоносцев Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП""	по ОКПО	57851964		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7604387794		
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	-	-
	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	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

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



Руководитель _____
(подпись)

**Победоносцев Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП"" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 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

Коды		
0710004		
31	12	2023
57851964		
7604387794		
41.20		
12300	16	
384		

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	-	-	-	-	-	-
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	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	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	-	-	-	-	10
<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	-	-	-	-	10

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
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	10	10	-



Руководитель

(подпись)

**Победоносцев Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП""**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
57851964		
7604387794		
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	-	-
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	(160 452)	(260)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(160 291)	(260)
в связи с оплатой труда работников	4122	(137)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(24)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(160 452)	(260)
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	185 250	277
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	185 250	267
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
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	(24 758)	-
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	(23 044)	-
прочие платежи	4329	(1 714)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	160 492	277
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	40	17
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	57	17
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Победоносцев Алексей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП""

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2023	12	31
57851964		
7604387794		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель _____

(подпись)

**Победоносцев Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	264	-	315 153	-	(264)	-	-	-	-	-	315 153	-	
	5530	за 2022г.	-	-	264	-	-	-	-	-	-	-	264	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	264	-	15 963	-	(264)	-	-	-	-	-	15 963	-	
	5532	за 2022г.	-	-	264	-	-	-	-	-	-	-	264	-	
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	299 191	-	-	-	-	-	-	-	299 191	-	
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	264	-	315 153	-	(264)	-	-	X	-	-	315 153	-	
	5520	за 2022г.	-	-	264	-	-	-	-	X	-	-	264	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	271	191 071	-	(24 863)	-	-	-	-	166 479
	5571	за 2022г.	-	271	-	-	-	-	-	-	271
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	112 369	-	-	-	-	-	-	112 369
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	271	72 882	-	(23 043)	-	-	-	-	50 110
	5573	за 2022г.	-	271	-	-	-	-	-	-	271
прочая	5554	за 2023г.	-	5 820	-	(1 820)	-	-	-	-	4 000
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	16 196	-	-	-	-	-	-	16 196
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	16 184	-	-	-	-	-	-	16 184
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	12	-	-	-	-	-	-	12
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	271	207 267	-	(24 863)	-	X	-	-	182 675
	5570	за 2022г.	-	271	-	-	-	X	-	-	271

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	132 196	-
Расходы на оплату труда	5620	117	-
Отчисления на социальные нужды	5630	32	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	21 026	-
Итого по элементам	5660	153 371	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(153 371)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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

Руководитель

(подпись)

**Победоносцев Алексей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»
Сокращенное наименование	ООО СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»
Юридический адрес	150040, Ярославская область, г. Ярославль, пл. Труда, зд. 1, офис 604
Фактический адрес	Тот же
Почтовый адрес	Тот же
Телефон	8 (910) 973-33-73
Адрес электронной почты	buh@asknd.ru
Адрес страницы в сети Интернет	Победоносцев.РФ
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1227600014190
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7604387794
Код ОКПО	57851964
Наличие обособленных подразделений, филиалов, представительств	отсутствуют
Основной вид деятельности организации	41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий (по коду ОКВЭД)

1.2. Регистрация Общества:

31.08.2022 года ООО СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц.

Общество состоит на налоговом учете в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области.

1.3. Система налогообложения

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения, Объект налогообложения «Доходы».

1.4. Сведения о размере и структуре уставного капитала общества, акционерах общества

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 составляет 10 000 руб. По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Единственным учредителем общества (доля владения 100%) является: Победоносцев Алексей Николаевич

1.5. Состав членов исполнительных и контролирующих органов организации (ЛОКУ):

Исполнительным органом Общества является:

- 1) Генеральный директор с момента создания (31.08.2022) – Победоносцев Алексей Николаевич.

Контролирующим органом Общества является:

- 2) Лицом, отвечающим за корпоративное управление в ООО СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП», является единственный участник общества – Победоносцев Алексей Николаевич.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2023 год, утверждена 15.04.2024 единственным участником Общества – Победоносцевым Алексеем Николаевичем.

1.6. Информация о бенефициарных владельцах

Исходя из положений Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец юридического лица - это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

Исходя из сказанного, Общество признает своим бенефициарным владельцем – Победоносцева А.Н.

1.7. Осуществление экономической деятельности

В 2023 году Общество осуществляет

- Строительство одного объекта:

- 1) Многоквартирный жилой дом с инженерными коммуникациями, находящийся по адресу: Ярославская обл., ЯМР, п. Красный Бор. Разрешение на строительство от 11.07.23г. № 76-17-137-2023 на земельном участке с кадастровым номером 76:17:107101:16835 на 2 этапа.

1.8. Информация о численности персонала, начислении и выплате заработной платы

Штатное расписание Общества (действует с 01.12.2023г):

Структурное подразделение		Должность (специальность, профессия), разряд	Кол-во штатных единиц	Тарифная ставка (оклад), руб	Надбавки, руб			Всего, руб (гр.5+гр.6+гр.7+гр.8)	Месячный фонд ЗП	Примечание
наименование	код				Должностные надбавки	Стимулирующая доплата	Премия			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Руководство		Генеральный директор	0,5	20 000				10 000		
Руководство		Заместитель генерального директора	1	21 286				21 286		
Юридический отдел		Ведущий юрист	1	21 286				21 286		Добавлен в штат с 01.12.23
		ИТОГО:	2,5	62 572				52 572		

Фактическая численность сотрудников Общества на конец в 2023 года составила 2 человека.

1.9. Начисление и выплата заработной платы

В 2023 году заработная плата выплачивалась своевременно.

- 1) Сумма начисленных выплат всему персоналу общества составила 116 610,26 руб.
(НДФЛ – 15 159,00 руб., страховые взносы - 31 200,08 руб.)

На конец отчетного периода Общество не имеет просроченной задолженности по уплате НДФЛ и страховых взносов.

Заработная плата генеральному директору в 2023 году не начисляется и не выплачивается.

Обоснование: Единственный участник общества своим решением возложил на себя функции единоличного исполнительного органа - генерального директора. Управленческая деятельность в этом случае осуществляется без заключения какого-либо договора, в том числе трудового.

На отношения единственного участника общества с учрежденным им обществом трудовое законодательство не распространяется. Таким образом, нормы трудового законодательства о заработной плате, режиме рабочего времени, отпуске, ведении трудовой книжки, о коллективном договоре и другие на руководителя организации, который является единственным участником (учредителем), членом организации, собственником ее имущества, не распространяются (письмо Министерства труда и социальной защиты РФ от 23 июня 2022 г. № 14-1/ООГ-4149).

2. Основные элементы организации бухгалтерского учета на предприятии

2.1. Бухгалтерской (финансовая) отчетность

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил, установленных:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:
 - ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» с 01.01.2022;
 - ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г.;
 - ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 г.;
 - ФСБУ 5/19 «Запасы» с 01.01.2021 г.;
 - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 г.
- Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета;
- Международными стандартами бухгалтерского учета;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Рекомендациями в области бухгалтерского учета.
- Учетной политики общества (Утверждена приказом генерального директора от 30.09.2022 № 1/22)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о финансовых результатах
- отчета о движении капитала
- отчета о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2. Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Учёт в организации осуществляется директором Общества.

Предприятие ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие, 8.3». Все хозяйственные операции в Обществе оформляются надлежащим образом оформленными первичными документами.

Общество применяет положения новых ФСБУ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

В соответствии со ст. 39, абз.2 ст.34 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества утверждается единственным участником общества в срок с 1 марта по 30 апреля следующего за отчетным года.

2.3. Критерии существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. *(Основание: п. 3 ПБУ)*

2.4. Сведения об аудите общества

Организация подлежит обязательному аудиту (ст.5 ч.1 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»)

На 2023 год аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация Аудит организации проводится в первые.

Наименован аудитора	ОГРН	Сведения о членстве в СРО
ООО АКФ «АудитСервисГрупп» расположенное по адресу: 150000, город Ярославль, ул. Свободы, д.18, корпус 2, кв.9	1177627018744	ОРНЗ 12006058206

3. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

3.1. Материально-производственные запасы (счет БУ – 10, 20)

Учет и оценка материально-производственных запасов осуществляется в соответствии со стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Данный стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, **кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов.**

Для целей бухгалтерского учета запасами Общество считают активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев, в частности перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество сформировало следующие виды запасов:

- **сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;**
- **объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.**

Общество ведет учет запасов в разрезе номенклатуры и мест хранения. Единица учета запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Общество оценивает запасы по фактической себестоимости.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, Общество включает все затраты, связанные с их приобретением и приведением в состояние и местоположение, необходимые для потребления (продажи, использования), включая затраты на заготовку и доставку запасов.

(Основание: п. п. 10, 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Общество оценивает запасы при отпуске по средней себестоимости.

(Основание п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Хозяйственный инвентарь, спецодежда, спецодежда со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью ниже 100 000 признаются расходами текущего периода и учитываются на забалансовом счете (с присвоением рег.номера).

Резерв под обесценение МПЗ формируется при наличии условий для его создания, в случае: если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость продажи значительно снизилась.

Согласно приказа от 30.10.2023 № 1-год «О проведении инвентаризации по товарно-материальным ценностям» 31.10.2023 было произведено снятие фактических остатков по основному складу и проведена проверка запасов на обесценение.

По результатам проведенной инвентаризации излишков и недостатков не выявлено. Признаков обесценения не установлено.

Признанные запасы Общества:

• сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг

Сформированные запасы счет 10	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура						
Камень керамич.пористый рядовой /250x120x140/2.1НФ, М- 150	386 165,21		1 000 692,00	1 386 857,21		
Кирпич из камня белый	8 616 300,00				8 616 300,00	
Кирпич керамич.ряд.полнотелый 250x120x65/1НФ, М-200	292 273,20		424 148,40	716 421,60		
Итого	9 294 738,41		1 424 840,40	2 103 278,81	8 616 300,00	

• объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Сформированные запасы счет 20	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
Статьи затрат						
Управленч. распределяемые			436 752,80		436 752,80	
Аренда офиса			175 000,00			
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			1 049,48			
Информац., консульт., аудит услуги			47 491,05			
Оплата труда			116 610,26			
Права использования			9 650,00			
Прочие затраты			25 000,00			
РКО банков			24 641,00			
Страховые взносы			31 200,08			
Услуги связи			6 110,93			
Черника			300 000,00		300 000,00	
Изыскания			300 000,00			
Экогород 2			152 634 050,76		152 634 050,76	
Аренда земел. участка			1 900 000,00			
Госпошлина ДДУ			172 249,00			
затраты застройщика			122 260,00			
Изыскания			500 000,00			
Онлайн регистр. ДДУ			327 801,96			
платежи по кредит. дог.			1 713 902,14			
Проектные работы			9 000 000,00			
проценты по кредиту			1 484,54			
реклама			57 735,00			
риэлторские усл			14 959 507,50			
СМР			111 230 379,87			
Списание материалов			9 981 853,59			
Страхование			218 293,75			
Техприсоединение сетей			853 362,42			
Транспортные расходы			630 000,00			
Экспертиза проекта			554 000,00			
Электроэнергия			411 220,99			
Итого			153 370 803,56		153 370 803,56	

Фактическая себестоимость запасов отражена по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

3.2. Бухгалтерский учет аренды (счет БУ – 01.03, 02.03__76.07.01, 76.07.02)

1. Учет у арендатора

Учет и оценка объектов, полученных Обществом за плату во временное пользование осуществляется в соответствии со стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды.

(Основание: п.5 ФСБУ 5/208 «Бухгалтерский учет аренды»)

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

(Основание: п.6 ФСБУ 5/208 «Бухгалтерский учет аренды»)

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

(Основание: п.9 ФСБУ 5/208 «Бухгалтерский учет аренды»)

- **Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде**

Арендодатель	Договор аренды	Предмет аренды
ИП Победоносцев А.Н.	№ 1-2023 от 14.02.23	Аренда земельного участка

Справка-расчет обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018

Расчет произведет по онлайн-калькулятору на сайте:

https://glavkniga.ru/calculators/lease_obligations?

Расчет к договору аренды от 14.03.2023 № 1-2023:

Исходные данные:

Общий срок аренды	с 14.03.2023 – 15.09.2025
Период	квартал
Стоимость арендной платы без НДС	600 000
Общее количество периодов	10

Годовая ставка:	7,5%
Ставка в день:	0.0198%

Непосредственный расчет:

График платежей		Дисконтированный платеж	Процентный расход	Уменьшение обязательства	Остаток задолженности
Номер платежа	Сумма платежа				
14.03.2023	-	-	-	-	5 820 219.91
2 кв.23	600 000	597 982.38	19 637.65	580 362.35	5 239 857.56
3 кв.23	600 000	594 438.42	31 239.33	568 760.67	4 671 096.88
4 кв.23	600 000	590 798.39	28 779.59	571 220.41	4 099 876.47
1 кв.24	600 000	587 297.01	24 442.91	575 557.09	3 524 319.38
2 кв.24	600 000	583 700.71	21 714.06	578 285.94	2 946 033.44
3 кв.24	600 000	580 126.43	18 151.12	581 848.88	2 364 184.55
4 кв.24	600 000	576 688.29	14 094.95	585 905.05	1 778 279.50
1 кв. 25	600 000	573 156.95	10 956.35	589 043.65	1 189 235.85
2 кв. 25	600 000	569 760.12	7 090.06	592 909.94	596 325.91
3 кв.25	600 000	566 271.21	3 674.07	596 325.91	0.00
Итого	6 000 000	5 820 219.91	179 780.09	-	-

В целях учета хозяйственных операций, связанных учетом права пользования активом и учетом обязательства по аренде Общество делает следующие проводки:

Учет Аренды у Арендатора			
<i>Возникновение обязательства по аренде (ОА)</i>			
№ п/п	Операция	Дебет	Кредит
1	Учтены: поступление предмета аренды и право пользования активом	01.03	76.07.1
<i>Начисление амортизации и списание в затраты</i>			
2	Начислена амортизация ППА и списана в затраты	20.01	02.03
<i>Начисление процентов и списание в затраты</i>			
3	Проценты начислены и списаны в затраты	20.01	76.07.2
<i>Погашение обязательства по аренде</i>			
4	Перечисление арендных платежей	76.07.2	51
	Погашение обязательства по аренде на сумму ППА	76.07.1	76.07.2

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (счета БУ – 50, 51)

• **Касса организации**

50, Статьи движения денежных средств	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	10 000,00				10 000,00	
Итого	10 000,00				10 000,00	

Открытые счета в банках (касса организации):

• **Расчетные счета**

51, Банк	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВОЛОГОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8638 ПАО СБЕРБАНК			112 466 200,93	112 422 200,88	44 000,05	
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	7 000,00		71 192 000,00	71 196 441,83	2 558,17	
КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8608 ПАО СБЕРБАНК			1 602 000,00	1 602 000,00		
Итого	7 000,00		185 260 200,93	185 220 642,71	46 558,22	

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. составил 57 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 10 тыс.руб.;
- денежные средства на расчетных счетах 47 тыс.руб.;

Общий остаток денежных средств отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

3.4. Кредиты и займы

3.4.1. Кредиты и займы выданные (счет БУ – 58, 76)

Общество не имеет долговых обязательств.

3.4.2. Кредиты и займы полученные (счета БУ - 66, 67, 67.03)

• Действующие

Наименование	Договор №, дата	Получены новые займы в 2023 году	Полученные займы возвращены в 2023 году	Остаток задолженности на 31.12.2023	Сумма начисленных процентов за 2023 год	Срок действия (долгосрочные / краткосрочные) (%/ без%)	Строка баланса
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	N550B00N8KM F от 14.09.2023	112 367 901,93		112 367 901,93	1 484,54	27.05.2026 Долгосрочный, %	1410
Победоносцев А.Н.	займ б/н от 28.11.2022	7 066 000,00	7 247 050,00	90 000,00		По предъявлению, без% На 31.12.2023 Общество оценивает займ как долгосрочный	1410
СЗ НОВЫЙ ДОМ ООО	№1/23 от 06.06.2023	65 816 000,00	15 796 604,00	50 019 396,00		По предъявлению, без% На 31.12.2023 Общество оценивает займ как долгосрочный	1410
Итого:		185 249 901,93	23 043 654	162 477 297,93		Всего начислено %-1484,54 руб. Погашено % – 0 Осталось погасить % –1484,54 руб.	

Общий остаток долгосрочных процентных кредитов и займов (срок погашения более 12 мес.) отражен по строке 1410 «Заемные средства» (162477 тыс.руб.+2 тыс.руб.(непогаш. %) = 162479 тыс.руб.).

3.5. Договора долевого участия. Заключение и исполнение.

Застройщик при заключении договора долевого участия делает проводки Д 76.03 К 86.03

Контрагенты	Сальдо 01.01.2023	Обороты за период	Сальдо 31.12.2023
-------------	-------------------	-------------------	-------------------

	Дебет 76.03	Кредит 86.03	Дебет 76.03	Кредит 86.03	Дебет 76.03	Кредит 86.03
Участники долевого строительства			299 190 850,00	299 190 850,00	299 190 850,00	299 190 850,00

3.6. Основные контрагенты Общества. Задолженность на конец периода

3.6.1. Основные поставщики/подрядчики в отчетном периоде (счета БУ - 60)

60, поставщики подрядчики	Сальдо 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
СТРОЙКОМ ООО			168 836 344,95	170 704 818,95		1 868 474,00
1-ГП/Э от 01.06.2023 =52645885,87			89 516 598,95	89 516 598,95		
2-ГП/Э от 01.09.2023 = 89998572			79 319 746,00	81 188 220,00		1 868 474,00
НОРСКИЙ КЕРАМИЧЕСКИЙ ЗАВОД АО			23 430 673,80	21 316 581,40	2 114 092,40	
поставки 88 от 11.07.2023			23 430 673,80	21 316 581,40	2 114 092,40	
Раджабов Арсен Магомедсаидович ИП			20 445 898,00	17 232 600,00	3 213 298,00	
б/н от 01.06.2023			18 363 798,00	17 232 600,00	1 131 198,00	
КОЛТЫШЕВ ЕВГЕНИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ ИП			8 370 295,00	14 959 507,50		6 589 212,50
07-08/2023 от 07.08.2023			8 370 295,00	14 959 507,50		6 589 212,50
АСК НОВЫЙ ДОМ ООО			2 245 000,00	9 735 000,00		7 490 000,00
№1/П/РД от 05.12.2022			2 245 000,00	9 560 000,00		7 315 000,00
УК МАСШТАБ ООО			1 388 000,00	1 388 000,00		
01/04-23 от 06.04.2023			1 388 000,00	1 388 000,00		
МЕГАЛИОН-ПРОЕКТ ООО			1 070 200,00	1 070 200,00		
012.04-23/ПД от 07.04.2023			1 000 000,00	1 000 000,00		
Итого по основным контрагентам	0	0	225 786 411,75	236 406 707,85	5 327 390,40	15 947 686,50
Итого по всем контрагентам	264 050,00		238 854 444,66	238 854 444,66	15 962 531,67	16 184 207,84

3.6.2. Основные заказчики/покупатели в отчетном периоде (счет БУ – 62)

Поскольку в 2023 году Общество не получило экономической выгоды (Общество не вводило в эксплуатацию строящиеся объекты), Общество не имеет конечных покупателей.

3.6.3 Кредиторская задолженность

Информация по разделу Кредиторская задолженность отражена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разрезе видов задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 16196 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 16184 тыс.руб.

- Кредиторская задолженность:

Счет:60	Сальдо на 31.12.2023	
Контрагенты (основные)	Дебет	Кредит
АСК НОВЫЙ ДОМ ООО		7 490 000,00
КОЛТЫШЕВ ЕВГЕНИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ ИП		6 589 212,50
СТРОЙКОМ ООО		1 868 474,00

3.6.4. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность отражена в таблице 5.3. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разрезе видов задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 315 153 тыс. руб., в т.ч.

- Авансы выданные 15 962 тыс.руб.

• Дебиторская задолженность:

Счет: 60	Сальдо на 31.12.2023	
Контрагенты (основные)	Дебет	Кредит
МЭК АО	7 500 000,00	
Раджабов Арсен Магомедсаидович ИП	3 213 298,00	
КОМФОРТ ИНВЕСТ ООО	3 000 000,00	
НОРСКИЙ КЕРАМИЧЕСКИЙ ЗАВОД АО	2 114 092,40	

3.7. Информация о сделках, совершенных со связанными сторонами.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.: наименование, ОГРН; для Ф.Л.: ИНН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Договор №, дата	Предмет договора	Сумма дебиторской/ кредиторской задолженности на 31.12.2023
1	Победоносцев А.Н.	760904322947	Является руководителем и единственным учредителем ООО СЗ «Победоносцев Групп» (доля владения 100%)	б/н от 28.11.2022	займ	Кт 90 000,00 руб.

Перечень субъектов, на которые ООО СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП» оказывает влияние, либо контролируемых ООО СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	ОГРН	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Договор №, дата	Предмет договора	Сумма дебиторской/ кредиторской задолженности на 31.12.2023
1	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО СЗ «ПОБЕДОНОСЦЕВ ГРУПП»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны / (Для Ю.Л.: наименование, ОГРН; для Ф.Л.: ФИО, ИНН)	Лицо, через которое осуществляется связь (Для Ю.Л.: наименование, ОГРН; для Ф.Л.: ФИО, ИНН)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Договор №, дата	Предмет договора	Сумма дебиторской/ кредиторской задолженности на 31.12.2023
1	ООО "СЗ "НОВЫЙ ДОМ" 1117606002832	Победоносцев А.Н. 760904322947	Победоносцев А.Н. является руководителем и участником ООО СЗ «Новый дом» (доля владения 62,5%)	----	----	----
2	ООО "АСК "НОВЫЙ ДОМ" 1157609000152	Победоносцев А.Н. 760904322947	Победоносцев А.Н. является руководителем и участником ООО СЗ «Новый дом» (доля владения 62,5%)	№1/П/РД от 05.12.2022	Проектные работы	Кт 7 315 000,00 руб.
3	ООО "ЭКОГОРОД" 1157627019527	Победоносцев А.Н. 760904322947	Победоносцев А.Н. является руководителем и участником ООО СЗ «Новый дом» (доля владения 62,5%)	----	----	----
4	ООО "СЗ "НОВЫЙ ДОМ" 1187627031063	Победоносцев А.Н. 760904322947	Победоносцев А.Н. является руководителем и участником ООО СЗ «Новый дом» (доля владения 62,5%)	Дог. займа №1/23 от 06.06.2023	займ	Кт 50 019 396,00 руб.
5	ООО «БЕТОН СИТИ» 1187627021922	Победоносцев А.Н. 760904322947	Победоносцев А.Н. является участником ООО СЗ «Новый дом» (доля владения 62,5%)	----	----	----
6	ООО «КАМНИ ДАГЕСТАНА» 1190571013852	Победоносцев А.Н. 760904322947	Победоносцев А.Н. является участником ООО СЗ «Новый дом» (доля владения 50%)	----	----	----

3.8. Информация об оценочных обязательствах и резервах по сомнительным долгам

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков (далее – резерв на отпуск) определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждому сотруднику на основании данных о заработанных, но неиспользованных отпусках с учетом страховых взносов.

В отчетном году Общество резерв на отпуск на 01.01.2023 составило 0 тыс. руб.

Определение долга, признаваемого сомнительным в целях бухгалтерского учета, содержит п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, введенного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н. К сомнительной относят имеющуюся перед юр.лицом задолженность ее контрагента, не обеспеченную гарантиями и

не оплаченную или имеющую высокую степень вероятности непогашения в срок, указанный в договоре.

Создание резерва по такой задолженности позволяет показать в бухучете и в бух.отчетности реальные суммы долгов, ожидаемых к получению. Для учета резерва по сомнительным долгам Планом счетов бухучета (приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н) предусмотрен счет 63. Аналитика на нем должна вестись отдельно по каждому долгу (п. 70 положения о бухучете и бух.отчетности).

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности, поэтому резервы по сомнительным долгам не создает.

3.9. Информации о претензиях и судебных разбирательствах

В 2022, 2023 годах Общество не участвует судебных разбирательствах и претензионной работе.

3.10. Основные финансовые показатели деятельности общества

- Выручка – 0 тыс.руб.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете:

- После получения застройщиком документа «Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию» на дату подписания последнего Акта приема-передачи помещения (объекта) долевого строительства между Застройщиком и Участником долевого строительства и при условии, что сформированы все затраты на строительство объекта, полностью поступила вся оплата по ДДУ от участников долевого строительства,

- на дату перехода права собственности к покупателю объектов недвижимости, полученных в собственность застройщика после ввода многоквартирного дома (МКД) в эксплуатацию.

Остальные доходы являются прочими.

(Основание: ст.4. Федеральный закон от 30 декабря 2004 г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

- Себестоимость – 0 тыс.руб.

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

(Основание: п. 2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

- Коммерческие расходы

Не создаются

- Управленческие расходы

Включаются в себестоимость, поскольку они непосредственно связаны с объектами недвижимого имущества, находящихся в процессе создания для продажи в ходе обычной деятельности организации.

- Прочие доходы – 0 тыс.руб.

отсутствуют

- Прочие расходы – 0 тыс.руб.

отсутствуют

3.11. Задолженность Общества по налогам и сборам

Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость.

На конец отчетного периода Общество не имеет просроченной задолженности по уплате налогов и сборов.

3.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Отсутствует в связи с тем, что момент признания выручки еще не наступил.

3.13. Непрерывность деятельности

Организация берет на себя ответственность в том, что будет продолжать деятельность непрерывно в течении 2024 года. Сомнения в том, что организация не будет продолжать свою деятельность, непрерывно отсутствуют.

3.14. Информация о событиях после отчетной даты и условные факты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или дополнительного раскрытия информации отсутствуют.

3.15. Исправление отчетности

В отчетном году исправления в данные отчетности не вносились.

3.16. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики.

Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики, а также развития правовой и политической систем.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Но российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как колебание цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, проведение СВО. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года

