

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Стройкомплект»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Стройкомплект» (ОГРН 1148622000317), 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 и 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 Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Стройкомплект» 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 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 аудируемого лица 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 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.

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 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 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 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.

Алибаева Галина Рафаиловна
Директор аудиторской организации
(ОРНЗ 22006124458)



Кузнецова Людмила Юрьевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606084268)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания А16»,
620075, г. Екатеринбург, улица Красноармейская,
стр. 10, офис 1204,
ОРНЗ 11506049943

24 апреля 2024 года

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 "Стройкомплект"	по ОКПО 32122785
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 8622025206
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) 628260, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Югорск г, Промышленная ул, дом № 5Б		
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 "Аудиторская компания А16"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 6674336061
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1096674014920

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	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	420	50	104
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	50 871	33 848	18 726
	в том числе:				
	Расходы на строительство МКД		50 871	33 848	18 726
	Итого по разделу I	1100	51 290	33 898	18 830
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	22 228	174 666	19 424
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 892	2 374	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	18 845	9 305	6 905
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 060	3 833	29 736
3.6	Прочие оборотные активы	1260	695	-	-
	Итого по разделу II	1200	46 719	190 178	56 065
	БАЛАНС	1600	98 010	224 076	74 895

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	69 097	76 599	72 197
	Итого по разделу III	1300	69 107	76 609	72 207
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	25 878	22 340	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 878	22 340	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	98	3 310	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	767	120 286	2 200
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	2 159	1 531	488
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 024	125 127	2 688
	БАЛАНС	1700	98 010	224 076	74 895



Руководитель

(подпись)

Маханёк Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Дир
Труфанова Мишель Шамильевна

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Стройкомплект"	ИНН	32122785		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	8622025206		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКОПФ / ОКФС	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.11	Выручка	2110	207 805	237 097
3.11	Себестоимость продаж	2120	(189 107)	(209 117)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 698	27 980
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.11	Управленческие расходы	2220	(16 817)	(11 817)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 881	16 163
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	364	607
	Проценты к уплате	2330	(1 156)	(2 776)
3.12	Прочие доходы	2340	858	2 202
3.12	Прочие расходы	2350	(9 271)	(4 760)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 324)	11 436
	Налог на прибыль	2410	(178)	(2 673)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(178)	(2 673)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 502)	8 763

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	(7 502)	8 763
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Маханёк Владимир
Петрович
(расшифровка подписи)

*Иванови бухгалтер Трух
Трухина Миши Шамшиевна*

29 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
32122785	
8622025206	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Стройкомплект"

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

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	-	-	-	72 197	72 207
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 763	8 763
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 763	8 763
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 361)	(4 361)
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	(4 361)	(4 361)

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	-	-	-	76 599	76 609
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 501)	(7 501)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 501)	(7 501)
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	-	-	-	69 097	69 107

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	72 207	8 763	(4 361)	76 609
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	72 207	8 763	(4 361)	76 609
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	72 197	8 763	(4 361)	76 599
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	72 197	8 763	(4 361)	76 599
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	69 107	76 609	72 207



Маханёк Владимир
Петрович
(расшифровка подписи)

Маханёк Владимир Петрович
Директор ООО «Специализированная строительная компания»

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

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Стройкомплект"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> 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 32122785 8622025206 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	188 718	237 888
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	188 718	237 265
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	623
Платежи - всего	4120	(187 083)	(285 080)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(161 666)	(265 546)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 153)	(7 317)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 156)	(2 776)
налога на прибыль организаций	4124	(2 566)	(1 781)
прочие платежи	4129	(11 542)	(7 660)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 635	(47 192)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	364	-
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	364	-
Платежи - всего	4220	(5 000)	-
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	(5 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 636)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	34 202	26 552
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 202	26 552
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	(33 974)	(5 263)
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	-	(4 361)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(33 974)	(902)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	228	21 289
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 773)	(25 903)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 833	29 736
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 060	3 833
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Маханёк Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер ООО
Трурина Анна Михайловна

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО Специализированный застройщик «Стройкомплект»
за 2023 год**

Город Югорск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде не вносились.	5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	5
2.4. Сведения о структуре органов управления	6
2.5. Основные виды деятельности	6
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств	6
2.7. Численность работающих	6
2.8. Сведения об аудиторе	6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	7
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.2. ПРОЧИЕ ВНОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.4. ЗАПАСЫ	9
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.7. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	12
3.8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	12
3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	12
3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ..	13
3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
3.12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
3.13. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) .	14
3.14. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ...	15
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	16
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	16
6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	16
7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	16
7.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс.руб.)	16

7.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала	18
8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
10. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	18
12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА	18
13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Маханёк Владимир Петрович,

Главный бухгалтер – Грудина Лилия Шамильевна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 01 января 2015 года № 1-УП;
- с применением программы 1С:Предприятие 8.3.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств в 2023 году не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, незавершенное строительство была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Стройкомплект» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Не предусмотрено
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО Специализированный застройщик «Стройкомплект»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	Не предусмотрено
Дата государственной регистрации:	14.04.2014
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1148622000317
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре
Юридический адрес:	628260, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г. ЮГОРСК, УЛ. ПРОМЫШЛЕННАЯ, Д.5Б
Место нахождения:	ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г.О. ЮГОРСК, Г ЮГОРСК
Почтовый адрес:	628260, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г. ЮГОРСК, УЛ. ПРОМЫШЛЕННАЯ, Д.5Б
Телефон:	+7 (34675) 7-88-09
Адрес электронной почты:	info@stroykomplekt-yugorsk.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	8622025206

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

№ п/п	Вид капитала	Номинальная стоимость долей на 31.12.2023 (руб.)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2022 (руб.)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2021 (руб.)
1	Уставный капитал	10 000	10 000	10 000
	Всего:	10 000	10 000	10 000

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является единственный участник Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Ревизионная комиссия не избиралась.

Обязанности единоличного исполнительного органа - Директора в 2023 году выполнял Маханёк Владимир Петрович.

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлись:

- Деятельность заказчика-застройщика.

Другие виды деятельности, осуществляемые Обществом:

- Производство общестроительных работ по возведению зданий.
- Строительство зданий и сооружений I и II уровня ответственности;
- Монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство изоляционных работ и др.

Общество является членом СРО Союз «Саморегулируемая организация «Организация профессиональных участников строительного рынка»

Регистрационный номер члена саморегулируемой организации и дата его регистрации в реестре членов саморегулируемой организации: 515, 16 июня 2017 г.

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений или

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	5	6	6

2.8. Сведения об аудитор

Наименование аудиторской организации	ООО «Аудиторская компания А16»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	11506049943
Местонахождение:	Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, стр. 10, офис 1204
Почтовый адрес:	Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, стр. 10, офис 1204
Телефон, факс:	+7 (343) 288-57-16
Адрес электронной почты:	ekb@a16audit.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом директора от 29.12.2022 года № 1-УП, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.

— Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

- 1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;
- 2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:
 - 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС
 - 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Амортизацию начислять линейным способом.

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.2. ПРОЧИЕ ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расходы на строительство многоквартирных домов, отражаются в составе прочих внеоборотных активов, стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрываются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Информация об объектах строительства раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.2.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе финансовых вложений учтены выданные займы

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Вид финансовых вложений	Сумма (тыс. руб.)	Резерв под обесценение финансовых вложений (по займам – резерв по сомнительным долгам), тыс. руб.			
		Остаток на начало отчетного года	Восстановлено/использовано	Начислено	Остаток на конец отчетного года
Акции/доли в УК	-	-	-	-	-
Доп. вложения в имущество	-	-	-	-	-
Выданный %-ый займ	1 740	-	-	(1 740)	(1 740)
ИТОГО	1 740	-	-	(1 740)	(1 740)

3.4. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

К материально – производственным запасам относятся активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, работ, услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд предприятия.

Методы учета поступления запасов:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ предприятие производит без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно – заготовительные расходы, связанные с процессом заготовления МПЗ, включаются в фактическую себестоимость запасов.

Списание в производство и иное выбытие материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

Товары

К товарам относится часть МПЗ, приобретенная предприятием или полученная им от третьих лиц и предназначенная для дальнейшей продажи.

Оценка товаров

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения.

Фактическая себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи, не включает расходы по заготовке и доставке товаров, произведенные до момента передачи товаров в продажу. Указанные затраты относятся в состав расходов на продажу.

Товары, приобретенные для перепродажи, в том числе для розничной торговли, оцениваются по стоимости их приобретения.

Методы учета поступления товаров

Формирование фактической себестоимости товаров предприятие производит на счете 41 «Товары» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

Способы списания товаров

Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по средней стоимости.

Способы списания расходов на продажу товаров

Расходы на продажу товаров, включающие расходы на заготовку и доставку, на хранение и продажу, полностью списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2023 г., были выявлены запасы с признаками обесценения. В отношении таких запасов резерв под обесценение не создавался, так как обесценение не подтвердилось. В бухгалтерском балансе фактическая стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

По группе статей «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по кредитам и займам, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4..

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

Основные дебиторы:

Контрагент	Счет учета ДЗ	Величина дебиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Величина дебиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.
ООО "Карат-М" (предоставленный беспроцентный заем)	58.03	5 000,00	-
ООО "Карат-М" (договор купли-продажи от 25.01.2022г.)	76.09	1 141,00	1 141,00
ООО "Канефора" (долг по предоставленному займу, с 27.10.2021 беспроцентный)	58.03	-	128,00
ООО «Монтажэнергострой» (долг по причитающимся процентам, начисленным до 01.01.2019)	76.09	-	1 191,00
ООО "УДС-Инжиниринг"	60.02	-	652,00
ООО «Уралстройснаб»	60.02	-	1 213,00
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ СЕВЕР АО	60.02	134,00	124,00
ООО «Карат-М»	60.02	4 294,00	2 491,00
ООО «ПКЦ «Каркасные технологии»	60.02	675,00	-
ИП Герасимов Максим Иванович	60.02	750,00	-
ИП Девешов Хусейн Маликович	60.02	-	200,00
ИП Новрузов Ясан Джафар оглы	60.02	3 679,00	-
Прочие дебиторы		968,00	424,00
Расчеты по налогам и сборам	68	2 204,00	-
ИТОГО		18 845,00	7 564,00

Основные кредиторы

Контрагент	Счет учета КЗ	Величина кредиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Величина кредиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.
ООО "Канефора"	60.01	-	18 789,00
ООО "ЮГОРИЯ ЛИФТ СП"	60.01	-	1 273,00
ИП Соколова Гельфира Фахрутдиновна	60.01	-	2 094,00
ООО «ЮВиС»	60.01	-	4 045,00
ИП Бакуль Александр Иванович	60.01	-	758,00
АО "ЮКЭК-Белоярский"	60.01	-	536,00
Департамент муниципальной собственности и градостроительства администрации города Югорска(ДМСиГ)	60.01	-	826,00
Фонд развития жилищного строительства Белоярского района "Жилище"	60.01	-	83 905,00
ИП Исмаилова Назиля Магомедзагировна	60.01	-	1 876,00
Налоги	68	240	1 687,00
ООО «КАРАТ-М»	66.03	-	1 160,00
ООО «ОСНОВА»	66.03	-	2 150,00
ПАО Сбербанк	67.01	25 878,00	18 192,00
Фонд "Югорская региональная микрокредитная компания"	67.03	-	4 148,00
Прочие кредиторы		626	4 497,00
ИТОГО		26 744,00	145 936,00

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов отражены оплаченные страховые премии.

Оплата страхователем страхования на периоды, следующие после момента осуществления оплаты, учитывается как предоплата услуг (авансы по услугам). Эта предоплата признается расходом организации по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. Указанная предоплата отражается на счете учета расчетов со страховщиками. До истечения оплаченного страхового срока соответствующие суммы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от их существенности по самостоятельной статье «Прочие оборотные активы» (при оплате на срок более года - «Прочие внеоборотные активы»).

3.7. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Стоимость чистых активов Общества, тыс. руб.	69 107	76 609	72 207
Изменение величины чистых активов по сравнению с предыдущим годом, тыс. руб.	-7 502	4 402	16 085

3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В бухгалтерском учете Общества учитываются следующие кредитные и заемные обязательства:

Вид кредита/займа	Дата возврата суммы долга	Дата возврата суммы процентов	Сумма задолженности, тыс. руб.						
			по основному долгу			по процентам			
			31.12.23	31.12.22	31.12.21	31.12.23	31.12.22	31.12.21	
Кредит, полученный от ПАО «СБЕРБАНК»	До 28.06.2024 (включительно)	Ежемесячно	-	18 192	-	-	-	-	-
Кредит, полученный от ПАО «СБЕРБАНК»	До 28.03.2026 (включительно)	Уплата процентов производится в дату, которая наступит ранее: 01 марта 2025 г. или дата закрытия всех счетов эскроу, открытых у Кредитора в рамках Проекта	25 878	-	-	98	-	-	-
Заем, полученный от ООО «КАРАТ-М»	До 31.12.23	-	-	1 160	-	-	-	-	-
Заем, полученный от ООО «ОСНОВА»	До 31.12.23	-	-	2 150	-	-	-	-	-
Заем, полученный от Фонд «Югорская региональная микрокредитная компания»	До 05.05.25	Ежемесячно	-	4 148	-	-	-	-	-

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

- по оплате отпусков работникам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Иных условных обязательств и активов нет.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (в 2023 г. – 100 % от общего объема выручки от продаж, в 2022 г. - 100% от общего объема выручки от продаж). Сравнительные показатели по объемам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

Наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	2023 год	2022 год	динамика по выручке (тыс. руб.)
	сумма выручки (тыс. руб.)	сумма выручки (тыс. руб.)	
от реализации услуг по основному виду деятельности	207 805	237 097	-29 292
ИТОГО	207 805	237 097	-29 292

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

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

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС.

Прибыль или убыток от продаж определяются в целом по Обществу как разница между выручкой от продажи продукции (работ, услуг), себестоимостью проданной продукции (работ, услуг), товаров и управленческими расходами.

В себестоимость оказанных услуг, выполненных работ включаются обоснованные и документально подтвержденные затраты.

В состав управленческих расходов включены:

- административно-управленческие расходы (заработная плата АУП, коммунальные расходы, услуги связи и пр.);

- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;

- расходы по оплате информационных, аудиторских, юридических и т.п. услуг;

- взносы в СРО.

Управленческие расходы в полной сумме списываются ежемесячно в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

3.12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- доходы (расходы) по операциям хеджирования;
- формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов);
- доходы (расходы) по операциям уступки прав требования.

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы	
	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Проценты к получению	364	607		
Проценты к уплате (по заемным средствам)			1 156	2 776
Проценты к уплате (по договорам аренды)				
Доходы от участия в других организациях				
I. Прочие доходы и расходы				
Резерв по сомнительным долгам			3 017	
Реализация материально-производственных запасов		2 140		2 083
Реализация основных средств				
Ликвидация основных средств и НМА				
Выбытие нематериальные поисковых активов				
Штрафы, пени к уплате	664		701	291
Выбытие объектов капитальных вложений			4 670	
Услуги кредитных организаций			170	240
Курсовые разницы				
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	114			
Расходы на собственные нужды, благотворительность			50	100
Расходы на оплату гос. пошлину			4	1 843
Излишки, выявленные в результате инвентаризации				
Прочие доходы и расходы	80	62	659	203
Итого:	1 222	2 809	10 427	7 536

3.13. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.13.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.13.2. Налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Ставка налога на прибыль в 2023 20%

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;

- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
- б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:
 - применяемые налоговые ставки;
 - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
 - постоянный налоговый расход (доход);
- в) иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 178 тыс. руб. в 2023 году и 2 673 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе информации о принятой учетной политике Организации необходимо раскрыть используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Раскрыть имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе (пункт 24 ПБУ 23/2011):

- суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);
- величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.

Одновременно раскрывается с учетом существенности следующая информация:

- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива. В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет, то раскрываются причины и суммы не зачисленных средств.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1 060	3 833	736
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	29 000
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	1 060	3 833	29 736

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

На 31 декабря 2023 года у Общества открыта кредитная линия в ПАО СБЕРБАНК с оставшимся лимитом 100 207 тыс. руб., у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчетности за 2023 год не изменялись сравнительные показатели прошлых лет.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В составе полученных обеспечений на 31.12.2023 отражена сумма денежных средств на счетах эскроу, предназначенных для передачи застройщику.

В составе обеспечений, выданных организацией, на 31.12.2022 отражено предоставленное поручительство по обязательствам ООО «КАРАТ-М».

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п.8.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31.12.2023г. и на дату подписания отчетности, бенефициарным владельцем (физических лиц, прямо или косвенно владеющих более 25% уставного капитала) является Маханёк В.П. Перечень связанных сторон:

- Маханёк Владимир Петрович (единственный участник, директор);
- ООО «КАРАТ-М» (ИНН 8622010898);
- ООО «ОСНОВА» (ИНН 6685047706).

7.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс.руб.)

К операциям со связанными сторонами относятся операции с головным обществом, предприятиями группы, контролируруемыми головным обществом, с участниками совместной деятельности, с основным управленческим персоналом, с прочими аффилированными лицами.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с связанными сторонами:

Вид операции	Группа связанных сторон			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые организации	Другие связанные стороны
Приобретение товаров, работ, услуг				
Закупки всего, тыс. руб., в т. ч. аренда, тыс. руб.	-	-	17 297	-
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	5 434	-
Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Продажа товаров, работ, услуг				
Продажи всего, тыс. руб., в т. ч. аренда, тыс. руб., в т. ч. услуги по упр., тыс. руб.	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)				
Проценты к получению, тыс. руб.	-	-	-	-
Прочие доходы, тыс. руб.	-	-	-	-
Прочие расходы, тыс. руб.	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Финансовые вложения				
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Выданы заемные средства, тыс. руб.	-	-	-	-
Погашены заемные средства, тыс. руб.	-	-	-	-
Задолженность по заемным средствам на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Заемные средства				
Получены заемные средства, тыс. руб.	-	-	-	-
Погашены заемные средства, тыс. руб.	-	-	-	-
Проценты к уплате, тыс. руб.	-	-	-	-
Задолженность на 31.13.2022 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Прочие операции				
Выданы заемные средства беспроцентные, тыс. руб.	-	-	5 000	-
Погашены заемные средства беспроцентные, тыс. руб.	-	-	-	-
Остаток выданных заемных средств беспроцентных, тыс. руб.	-	-	5 000	-
Предоставленные поручительства				
Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.	-	-	-	-
Доходы от участия в организациях				
Начислены доходы, тыс. руб.	-	-	-	-
Получены доходы, тыс. руб.	-	-	-	-
Выплата дивидендов				
Начислены дивиденды, тыс. руб.	-	-	-	-
Перечислены дивиденды, тыс. руб.	-	-	-	-

7.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (директору, его заместителям, управляющему гостиницами, гл. бухгалтеру), составили 843 тыс. руб. (в 2022 г. – 817 тыс. руб., в том числе:

Вид	2023	2022
Оплата труда, тыс. руб.	702	683
Отпуск, тыс. руб.	-	-
Компенсация отпуска при увольнении, тыс. руб.	-	-
Выплаты при расторжении по соглашению сторон, тыс. руб.	-	-
Социальные налоги, тыс. руб.	141	134

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

После отчетной даты Общество не заключало новые договоры поручительства, не пересматривались сроки выплат по кредитам и не списывались выплаты кредиторами в рамках реструктуризации задолженности, не пересматривались сроки выплат по кредитам и не списывались выплаты кредиторами в рамках реструктуризации задолженности, не наблюдались существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг, не наблюдались существенные изменения процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг, не имело место и не планируется продажа активов, реорганизация, слияние или ликвидация, не было событий, связанных с условными обстоятельствами, не было случаев конфискации государством активов, не имело место гибели активов, не имели место события, влияющие на возмещаемость активов и отсутствие иных событий, относящихся к событиям после отчетной даты.

10. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют какие-либо финансовые, производственные и другие факторы или признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно. Наша организация в настоящий момент не находится в стадии ликвидации или банкротства, а также в течение 12 месяцев со дня отчетной даты нет намерения у руководства или собственников прекратить деятельность.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общество не принимало решения о прекращении осуществляемой деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете: Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

12. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

На конец 2023 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по одному иску на сумму 3 014 тыс. руб.
- Общество не выступает ответчиком по предъявленным искам.

На конец 2022 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступало истцом по одному иску на сумму 3 014 тыс. руб.
- Общество не выступает ответчиком по предъявленным искам.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на


финансовое положение Общества.


13. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества не существенно оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Руководитель





Маханёк В.П.

Грудина Л.И.



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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Маханёк Владимир Петрович
(расшифровка подписи)

Губовой Булаттер Цуф
Гурма Миши Машинь свир

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	112	(63)	434	-	-	(64)	-	-	-	546	(127)
	5210	за 2022г.	112	(9)	-	-	-	(54)	-	-	-	112	(63)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	54	(32)	-	-	-	(22)	-	-	-	54	(54)
	5211	за 2022г.	54	(6)	-	-	(26)	-	-	-	-	54	(32)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	58	(30)	434	-	-	(42)	-	-	-	492	(73)
	5212	за 2022г.	58	(2)	-	-	(28)	-	-	-	-	58	(30)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	33 848	44 091	(26 634)	(434)	50 871
	5250	за 2022г.	18 726	381 887	(366 764)	-	33 848
в том числе:							
Титова 30	5241	за 2023г.	8 956	41 915	-	-	50 871
	5251	за 2022г.	8 604	353	-	-	8 956
Лесозаготовителей 7	5242	за 2023г.	1 222	25	(1 247)	-	-
	5252	за 2022г.	749	473	-	-	1 222
Белоярский мкр 7, д.9	5243	за 2023г.	22 468	509	(22 977)	-	-
	5253	за 2022г.	9 115	380 117	(366 764)	-	22 468
Белоярский мкр 7, д.7	5244	за 2023г.	1 202	1 208	(2 411)	-	-
	5254	за 2022г.	258	944	-	-	1 202
Бетоносмеситель БГ-1000	5245	за 2023г.	-	434	-	(434)	-
	5255	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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель

Маханёк Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

Маханёк Владимир Петрович

Дурина Анна Михайловна

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Маханёк Владимир Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

Тявловый Ефиматер
Туркина Анна Михайловна

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	174 666	-	174 666	92 459	(244 897)	-	X	22 228	-	22 228	
	5420	за 2022г.	19 424	-	19 424	985 436	(830 194)	-	X	174 666	-	174 666	
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	8 536	-	8 536	30 552	(16 861)	-	17 829	-	22 228	
	5421	за 2022г.	10 941	-	10 941	124 883	(127 288)	-	-	8 536	-	8 536	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	166 130	-	166 130	22 977	(189 107)	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	8 483	-	8 483	366 764	(209 117)	-	-	166 130	-	166 130	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	38 930	(38 930)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	491 789	(491 789)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Маханёк Владимир
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

Маханёк Владимир Петрович
Петрович Анна Михайловна

29 марта 2024 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	9 305	-	14 932	-	(2 375)	-	-	-	-	-	-	-	21 862	(3 017)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	6 905	-	5 869	-	(3 770)	-	-	-	301	-	-	-	9 305	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	5 001	-	7 328	-	(2 234)	-	-	-	-	-	-	-	10 095	(86)
Прочая	5532	за 2022г.	1 483	-	4 722	-	(1 205)	-	-	-	-	-	-	-	5 001	-
	5513	за 2023г.	4 304	-	7 604	-	(140)	-	-	-	-	-	-	-	11 768	(2 931)
	5533	за 2022г.	5 421	-	1 147	-	(2 565)	-	-	-	301	-	-	-	4 304	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	9 305	-	14 932	-	(2 375)	-	-	-	-	X	-	-	21 862	(3 017)
Итого	5520	за 2022г.	6 905	-	5 869	-	(3 770)	-	-	-	301	-	-	-	9 305	-

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	3 017	3 017	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	86	86	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 931	2 931	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	22 340 -	30 232 162 618	- -	(26 694) (140 278)	- -	- -	- -	25 878 22 340	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	18 192	30 232	-	(22 546)	-	-	-	25 878	
займы	5553	за 2023г.	4 148	157 618	-	(139 426)	-	-	-	18 192	
	5573	за 2022г.	-	-	-	(4 148)	-	-	-	4 148	
прочая	5554	за 2023г.	-	5 000	-	(652)	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	123 596 2 200	4 488 122 894	1 260 3 012	(128 480) (4 757)	- (54)	- 301	- -	865 123 596	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	117 773	300	-	(117 560)	-	-	-	513	
	5581	за 2022г.	1 497	117 530	224	(1 424)	(54)	-	-	117 773	
авансы полученные	5562	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	
	5582	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 829	212	6	(1 806)	-	-	-	240	
	5583	за 2022г.	696	1 420	11	(507)	-	208	-	1 829	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	1 086	(988)	-	-	-	98	
	5584	за 2022г.	-	-	2 515	(2 515)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	3 310	3 970	168	(7 448)	-	-	-	3 310	
	5585	за 2022г.	680	3 360	261	(311)	-	-	-	9	
прочая	5566	за 2023г.	3	584	-	(677)	-	93	-	680	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5560 5570	за 2023г. за 2022г.	145 936 2 200	34 720 286 512	1 260 3 012	(155 174) (145 035)	(54)	X 301	- -	26 743 145 936	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____
(подпись)

Маханёк Владимир
Петрович
(расшифровка подписи)

Тявковой Елизаветы Тюрк
Тюркина Миши Михайловича

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	22 569	127 167
Расходы на оплату труда	5620	7 851	7 080
Отчисления на социальные нужды	5630	1 437	1 306
Амортизация	5640	64	54
Прочие затраты	5650	7 873	258 096
Итого по элементам	5660	39 794	393 703
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(172 769)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	166 130	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	205 924	220 934

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



Руководитель _____
(подпись)

Маханёк Владимир
Петрович
(расшифровка подписи)

Ткаченко Владимир Александрович
Ткаченко Владимир Александрович

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 531	628	-	-	2 159
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 531	628	-	-	2 159



Маханёк Владимир Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

Главный бухгалтер Дурин
Дуриня Анна Михайловна

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	102 833	-	-
в том числе:				
денежные средства на счетах эскроу, предназначенные для передачи застройщику	5801	102 833	-	-
Выданные - всего	5810	-	3 567	-
в том числе:				
выданное поручительство	5811	-	3 567	-






✓
 Маханёк Владимир
 Петрович
 (расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
(подпись)

Маханёк Владимир Петрович
(расшифровка подписи)

Маханёк Владимир Петрович
Дурманов Михаил Иванович

29 марта 2024 г.

Прошито и пронумеровано 49 листа (-ов)

Г.Р. Алибаева _____ дата 24.04.24.

Л.Ю. Кузнецова _____ дата 24.04.24.

