

№ 66

"24" апреля 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной
ответственностью
«Специализированный застройщик
«ЖК АЛЕКСАНДРИЯ»**

за 2023 год

(период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.)



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «СЗ «ЖК АЛЕКСАНДРИЯ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЖК АЛЕКСАНДРИЯ» (ОГРН 1149204021460) - далее Аудируемое лицо, 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 в текстовом виде, 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 «ЖК АЛЕКСАНДРИЯ» 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на п.2 Пояснений к пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, в котором описано, что пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность подготовлена взамен ранее представленной налоговому органу и иным пользователям бухгалтерской отчетности.

Ввиду того, что ранее представленная годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год не была утверждена в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправления выявленных ошибок осуществляется в соответствии с п.6, п.8 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и раскрывается необходимая информация в соответствии с п.11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Аудитором в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанных исправлений. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2022г. Аудируемого лица не были проаудированы. Однако, Аудитор получил достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат

искажений, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность за текущий период.

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 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 выпуске 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Аудируемого лица;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских

ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ГЛОБУС-АУДИТ»

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;

5) 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, которое наделено полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление, 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.

Владимир Иванович Волобуев,
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606048268)


Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ГЛОБУС-АУДИТ»,
295013, Республика Крым, г. Симферополь, улица Дмитрия Ульянова, 1 А,
ОРНЗ 11606049268

«24» октября 2024 года

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЖИЛОГО КОМПЛЕКСА
"АЛЕКСАНДРИЯ"

Организация _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 00233566 | | |
| 9204010892 | | |
| 71.12 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
**299028, Севастополь г, вн.тер.г. внутригородская территория Гагаринский муниципальный округ,
 ул Шелкунова, д. 1, помещ. I-13**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АФ "ГЛОБУС-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

| | |
|-----------------|---------------|
| ИНН | 9102026741 |
| ОГРН/ ОГРНИП | 1149102044244 |

| 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 | - | - | - |
| 6.2 | Основные средства | 1150 | 271 | 460 | - |
| | в том числе: | | | | |
| | право аренды земли | 11501 | 225 | 460 | - |
| | основные средства | 11502 | 46 | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 45 | 274 | 81 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 316 | 734 | 81 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 6.6 | Запасы | 1210 | 102 768 | 1 546 | 8 501 |
| | в том числе: | | | | |
| | незавершенное строительство | 12101 | 21 431 | 1 546 | 8 501 |
| | строительные материалы | 12102 | 44 395 | - | - |
| | авансы выданные на незавершенное строительство | 12103 | 36 942 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 28 | 18 | 18 |
| 6.7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 360 645 | 33 072 | 9 196 |
| | в том числе: | | | | |
| | задолженность дольщиков по ДДУ | 12301 | 338 187 | - | - |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 7 500 | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|------|---------|--------|--------|
| 6.8 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 929 | 240 | 65 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 12 | 12 | 12 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 471 882 | 34 888 | 17 791 |
| | БАЛАНС | 1600 | 472 198 | 35 622 | 17 872 |

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

| | | | | | |
|---|------|----|---------|---------|--------|
| Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | | | | |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | | | | |
| Резервы | 1340 | | | | |
| Резерв на оценку нематериальных активов | 1350 | | | | |
| Резерв на оценку финансовых инструментов | 1360 | | | | |
| Резерв на оценку капитала | 1370 | | | | |
| Резерв на оценку финансовых инструментов (по методу "чистой стоимости") | 1380 | | | | |
| Итого по разделу III | 1390 | 45 | (2 827) | (2 453) | 12 114 |

IV. ДЛИТОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| | | | | | |
|------------------------------------|------|---------|--|--------|--------|
| Заемные средства | 1410 | 34 255 | | 37 183 | 16 813 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 54 | | 52 | |
| Судимые обязательства | 1430 | | | | |
| Прочие обязательства | 1450 | 338 771 | | 443 | |
| Итого по разделу IV | 1460 | 373 080 | | 37 678 | 16 813 |

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| | | | | | |
|--------------------------------------|------|---------|--|--------|--------|
| Заемные средства | 1510 | | | | |
| Краткосрочные финансовые инструменты | 1520 | 38 785 | | 38 785 | 116 |
| Кредиты будущих периодов | 1530 | | | | |
| Судимые обязательства | 1540 | | | | |
| Прочие обязательства | 1550 | | | | |
| Итого по разделу V | 1560 | 38 785 | | 38 785 | 116 |
| БАЛАНС | 1700 | 472 198 | | 35 622 | 17 872 |



| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 9.9 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 58 | 58 | 58 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (12) | (2 521) | (2 114) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 45 | (2 463) | (2 057) |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 6.11 | Заемные средства | 1410 | 94 933 | 37 183 | 19 813 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 54 | 92 | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 6.13 | Прочие обязательства | 1450 | 338377 | 442 | - |
| | в том числе: задолженность перед дольщиками по ДДУ | 1451 | 338187 | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 433 364 | 37 716 | 19 813 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 6.12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 38 788 | 369 | 116 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 38 788 | 369 | 116 |
| | БАЛАНС | 1700 | 472 198 | 35 622 | 17 872 |

Руководитель

(подпись)

Лысенко Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

01 апреля 2024



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЖИЛОГО КОМПЛЕКСА
"АЛЕКСАНДРИЯ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
 Вид экономической деятельности
 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 | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 00233566 | | |
| 9204010892 | | |
| 71.12 | | |
| 12300 | 16 | |
| 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 | (3 389) | (346) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (3 389) | (346) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 6 788 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | (255) | (162) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 3 144 | (508) |
| | Налог на прибыль | 2410 | (635) | 102 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (444) | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (191) | 102 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2 509 | (406) |

| 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 | 2 509 | (406) |
| | Справочно | 2900 | - | - |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)



Лысенко Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

| | |
|------------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2023 |
| 00233566 | |
| 9204010892 | |
| 71.12 | |
| 12300 | 16 |
| 384 | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЖИЛОГО КОМПЛЕКСА
"АЛЕКСАНДРИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика
деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Вид экономической деятельности
Инженерно-техническое проектирование, управление проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

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 | 58 | - | - | - | (2 114) | (2 056) |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (407) | (407) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (407) | (407) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 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 | 58 | - | - | - | (2 521) | (2 463) |
| За 2023 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 2 541 | 2 541 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 2 541 | 2 541 |
| 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 | 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 | 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 | 58 | - | - | - | 20 | 78 |

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 | - | - | - | - |



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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

| | | |
|----------------|----|------|
| 31 | 12 | 2023 |
| по ОКТО | | |
| по ОКВЭД | | |
| по ОКФС / ОКФЛ | | |
| по ОКЕИ | | |

3. Чистые активы

| | | | | |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
| Чистые активы | 3600 | 77 | (2 463) | (2 057) |



Руководитель Дысенко Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

01 апреля 2024 г.

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

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ | ИНН | 00233566 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЖИЛОГО КОМПЛЕКСА | по ОКВЭД 2 | 9204010892 | | |
| Вид экономической деятельности | "АЛЕКСАНДРИЯ" | по ОКОПФ / ОКФС | 71.12 | | |
| Общественно-правовая форма / форма собственности | Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях | по ОКЕИ | 12300 | 16 | |
| Общество с ограниченной ответственностью | / Частная собственность | | 384 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 6 788 | 90 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 6 788 | 90 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (63 849) | (17 285) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (54 957) | (16 995) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (311) | (180) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (8 581) | (110) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (57 061) | (17 195) |
| 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 | 57 750 | 17 370 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 57 750 | 17 370 |
| 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 | - | - |
| 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 | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 57 750 | 17 370 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 689 | 175 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 240 | 65 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 929 | 240 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Среднемесячная численность работников за отчетный период сотрудников основного состава Общества за 2023 г. составила 1 чел.

Ключевой персонал:

Директор Лысенко Александр Владимирович

Участниками Общества являются:

| УЧАСТНИК | 31 декабря 2023г., % | 31 декабря 2022г., % |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Лысенко Александр Владимирович | 100 | 100 |

На протяжении 2023 г. Общество вело свою деятельность в соответствии с уставом.

2. Основы подотчетной бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 01.04.2024г.

Пересмотренная годовая отчетность была подписана: 29.03.2024г.

В ходе деятельности Обществом не выявлено существенных ошибок, была осуществлена проверка учета.

В отчетном периоде Обществом не выявлено существенных ошибок, была осуществлена проверка учета.

Руководитель _____

(подпись)

Лысенко Александр Владимирович
(расшифровка подписи)



01 апреля 2024 г.

| Наименование показателя | Сумма в рублях | Сумма в евро |
|-------------------------|----------------|--------------|
| | | |
| | | |

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «СПЕЦЗАСТРОЙЩИК ЖК «АЛЕКСАНДРИЯ»
за 2023г.

1. Общие сведения.

1.1. *Данные о хозяйственной деятельности* ООО «СПЕЦЗАСТРОЙЩИК ЖК «АЛЕКСАНДРИЯ» (далее *Общество*)

1.1. Полное наименование: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ЖИЛОГО КОМПЛЕКСА «АЛЕКСАНДРИЯ».**

Сокращенное наименование: **ООО «СПЕЦЗАСТРОЙЩИК ЖК «АЛЕКСАНДРИЯ»**

Юридический адрес: 299028, г.Севастополь, внутригородская территория Гагаринский муниципальный округ, ул Шелкунова, д. 1, помещ. I-13 ;

Общество было зарегистрировано в Украине 01.10.1991 г

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации **02.10.2014** осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «СПЕЦЗАСТРОЙЩИК ЖК «АЛЕКСАНДРИЯ» в 2023г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2023г. составила: 1 чел.

Ключевой персонал:

Директор Лысенко Александр Владимирович

Участниками Общества являются:

| УЧАСТНИК | 31 декабря 2023г., % | 31 декабря 2022г., % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Лысенко Александр Владимирович | 100 | 100 |

На протяжении 2023 г. Общество вело свою деятельность, не требующую лицензирования

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 01.04.2024г.

Пересмотренная годовая отчетность была подписана: 29.03.2024г

В связи с исправлением существенной ошибки был осуществлена корректировка годовой отчетности за 2021, 2022, 2023 год.

В отчетном периоде Общество корректировало показатели отчетности По состоянию на 31.12.2021 г, 31.12.2022г, 31.12.2023 год.

По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 год

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | тыс.руб. |
|-------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | | | Сумма после корректировки |
| На 31 декабря 2021 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 8501 | (8501) | 0 |
| Итого по разделу I | 1100 | 8582 | (8501) | 81 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Запасы | 1210 | 0 | 8501 | 8501 |
| Итого по разделу II | 1200 | 9290 | 8501 | 17791 |
| БАЛАНС | 1600 | 17872 | 0 | 17872 |
| На 31 декабря 2022 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 16173 | (15713) | 460 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 182 | 92 | 274 |
| Итого по разделу I | 1100 | 16355 | (15621) | 734 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Запасы | 1210 | 0 | 1546 | 1546 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 18463 | 14609 | 33072 |
| Итого по разделу II | 1200 | 18732 | 16155 | 34888 |
| БАЛАНС | 1600 | 35088 | 534 | 35622 |
| ПАССИВ | | | | |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 0 | 92 | 92 |
| Прочие обязательства | 1450 | 0 | 442 | 442 |
| Итого по разделу III | 1300 | 37183 | 534 | 37716 |
| БАЛАНС | 1700 | 35088 | 534 | 35622 |

По состоянию на 31.12.2023 год

Тыс.руб.

| Наименование строки на 31.12.2023г. | № строки | Данные отчетности до корректировки | Данные отчетности после корректировки |
|---------------------------------------|-------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| Запасы | 1210 | 65826 | 102768 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 397587 | 360645 |
| Баланс | 1600 | 472198 | 472198 |
| Прочие обязательства | 1450 | 159 | 338377 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 376975 | 38788 |
| БАЛАНС | 1700 | 472198 | 472198 |
| Отчёт о финансовых результатах | | | |
| Выручка | 2110 | 6788 | 0 |
| Прочие доходы | 2310 | 0 | 6788 |
| Чистая прибыль | 2400 | 2541 | 2541 |

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу №1/2023 ИНВ от 29 декабря 2023г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | примечания |
|--------------------------------------|---|------------|
| Основные средства, в т.ч. : | | |
| - собственные | 31.12.2023г. | |
| - арендованные | 31.12.2023г. | |
| Покупные товары и товары отгруженные | 31.12.2023г. | |
| Инвентарь ихозпринадлежности | | |

| | | |
|--|--------------|--|
| Оборудование к установке | | Приказ №1/2023 ИНВ от 29.12.2023 г. |
| Вложения во внеоборотные активы, в т.ч. | | |
| - незавершенное строительство объектов О.С. | 31.12.2023г. | |
| Расходы будущих периодов | | |
| Нематериальные активы | | |
| Материально-производственные запасы | 31.12.2023г. | |
| Незавершенное производство | 31.12.2023г. | |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти | 31.12.2023г. | |
| Финансовые вложения | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2023г. | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2023г. | |
| Расчеты с бюджетом | 31.12.2023г. | |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 31.12.2023г. | |
| | | |

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;
- сумма непригодных к использованию МПЗ и оборудования составила: 0,00 тыс.руб.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1 от 28.03.2024).

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1/2023УП от 01.01.2023 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., отчета о финансовых результатах за 2023г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2023 г. и Пояснений в текстовом виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу

соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: №1/2023УП от 01.01.2023 г.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

3.1.1 В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

3.1.2. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

3.1.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. п. 16, 22 ПБУ 14/2007)

3.1.4 Амортизация НМА. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: товарные знаки амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н)

3.1.5. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

(Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н)

3.2. Основные средства и капвложения. Аренда

3.2.1 Основные средства и капвложения.

Основным средством признаётся актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

1. имеет материально-вещественную форму;
2. предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
3. предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
4. способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
5. стоимость за единицу превышает 100 000 руб.

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

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и/или пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на текущий ремонт и обслуживание относятся на затраты того отчетного периода, в котором они были понесены.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация основных средств.

Земля не амортизируется.

Амортизация остальных основных средств начисляется линейным способом путем распределения их первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости в течение установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические

3.2.2 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Классификация объектов учета аренды производится на дату заключения договора аренды и пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Общество как арендатор

Полученный предмет аренды признается в качестве права пользования активом (ППА) по фактической стоимости с одновременным признанием обязательства по аренде.

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей

среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

ППА амортизируется линейным способом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

3.3. Материально-производственные запасы.

Себестоимость материально-производственных запасов включает все расходы на приобретение, расходы на переработку, а также прочие расходы, понесенные во время доставки запасов к их нынешнему местонахождению и приведению их в нынешнее состояние.

Материально-производственные запасы, кроме объектов недвижимого имущества, при их выбытии, а также на конец отчетного периода оцениваются по средней себестоимости.

Объекты недвижимого имущества оцениваются при выбытии по себестоимости единицы.

Объекты недвижимости, созданные (построенные) для продажи, отражаются в учете на счете 43 «Готовая продукция» в первоначальной оценке по фактической себестоимости.

3.4. Дебиторская задолженность.

3.4.1 Резерв сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за выполненные работы (услуги), переданные ТМЦ.

Резерв создается на основе результатов проведенного анализа дебиторской задолженности организации.

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

Анализ дебиторской задолженности в целях выявления сомнительной задолженности проводится на каждую дату, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность.

3.5. Финансовые инвестиции

К финансовым инвестициям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные процентные займы;

– депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги, в случае несущественности этих расходов (несущественными признаются расходы, составляющие менее 5% от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг).

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости до момента выбытия.

При выбытии финансового актива, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

3.6. Доходы

3.2 Признание доходов

Доходы признаются по методу начисления.

Выручка от выполнения работ.

Доход признается случае, когда:

- общество имеет право на получение этой выручки;
- сумма выручки может быть достоверно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа принята заказчиком;
- расходы, которые были понесены или будут понесены Обществом в связи с этой операцией могут быть достоверно определены.

Доход от продажи товаров.

Доход от продажи товаров признается в случае соблюдения следующих условий:

- а) покупателю переданы права собственности на товар;
- б) сумму дохода можно достоверно оценить;
- в) существует вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с операцией;
- г) расходы, связанные с операцией можно достоверно оценить.

Доходы застройщика

Доходы застройщика по договорам долевого участия в строительстве учитываются в качестве прочих доходов и признаются, когда:

- а) дольщику передан объект недвижимости;
- б) дольщику переданы все права для регистрации объекта недвижимости;
- в) сумма дохода может быть достоверно определена;
- г) расходы, которые были понесены или будут понесены Обществом в связи с этой операцией могут быть достоверно определены.

Доходы по договорам долевого участия в строительстве определяются в целом по объекту строительства (жилому дому, секции).

3.7. Расходы

Расходы признаются по методу начисления.

Расходы, непосредственно связанные со строительством объектов недвижимого имущества, учитываются в составе «Незавершенного строительства» до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Общехозяйственные расходы, а также коммерческие расходы не включаются в стоимость незавершенного строительства, а в полной сумме относятся на расходы того периода, в котором они были понесены.

Убытки застройщика по договорам долевого участия в строительстве учитываются в качестве прочих расходов и признаются, когда:

- а) дольщику передан объект недвижимости;
- б) дольщику переданы все права для регистрации объекта недвижимости;
- в) сумма дохода может быть достоверно определена;
- г) расходы, которые были понесены или будут понесены Обществом в связи с этой операцией могут быть достоверно определены.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Расходы на займы – расходы на выплату процентов и прочие расходы, понесенные Обществом в связи с займом средств.

Проценты, причитающиеся оплате займодавцу или кредитору, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по займам и кредитам, используемым для строительства объектов недвижимости по договорам долевого участия и для продажи, включаются в прямые расходы, формирующие себестоимость объекта недвижимости.

Расходы по займам, не связанные с приобретением инвестиционного актива, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.8. Методы оценки имущества

Оценка имущества при принятии к бухгалтерскому учету производится в следующем порядке:

- имущества, приобретенного за плату - по сумме фактически произведенных расходов на его приобретение, включая затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования;
- имущества, изготовленного для собственных нужд Общества – исходя из фактических затрат, связанных с производством данного имущества;

- имущества, полученного по договору дарения, пожертвования (безвозмездно от других организаций и физических лиц), - по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;

- имущества, остающегося от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств - по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;

- полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - по стоимости имущества, переданного или подлежащего передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость имущества, полученного Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретается аналогичное имущество.

Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи принимаемых к учету активов. Текущая рыночная стоимость определяется либо на основе данных независимой экспертной оценки, либо самостоятельно Обществом в соответствии с Приказом, утвержденным руководителем Общества.

При получении имущества безвозмездно текущая рыночная стоимость определяется с учетом принципов статьи 105.3 Налогового кодекса РФ, и не может составлять величину, меньшую чем остаточная стоимость объекта основных средств (признанного таковым передающей стороной) и величину, меньшую чем сумма затрат на приобретение, понесенных передающей стороной - по иному имуществу. Информация о ценах должна быть подтверждена Обществом - получателем имущества документально.

При оценке имущества, приобретенного за плату, полученного безвозмездно и приобретенного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, его стоимость увеличивается на сумму фактических затрат, понесенных Обществом на доставку этого имущества и приведение его в состояние, пригодное для использования.

Оценка имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации или иному курсу, установленному соглашением сторон договора, действующему на дату передачи права собственности на приобретаемое имущество. А в случае оплаты имущества в предварительном порядке, либо путем перечисления аванса или задатка, оценка имущества производится исходя из указанного курса иностранной валюты, действующего на дату перечисления аванса, задатка, предварительного платежа, в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительный платеж.

Для целей пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, любое изменение официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, признается существенным и, как следствие, пересчет по среднему курсу для однородных операций Обществом не производится.

Ведение бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется Обществом в рублях и копейках.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Общество использует учетную политику, утвержденную приказом №1/2023УП от 01.01.2023 г.

| | | | | | | | |
|--|--|----|--|--|--|-----|-----|
| Начислено за 2023г. | | 7 | | | | 126 | 133 |
| Выбытие в 2023г. | | | | | | | |
| Амортизация на 31.12.2023г. | | 7 | | | | 200 | 207 |
| Остаточная балансовая стоимость на 31.12.2022г. | | | | | | 460 | 460 |
| На 31.12.2023г. | | 46 | | | | 225 | 271 |

В составе офисного оборудования отражено основное средство Компьютер в сборке.

На основании заключенного договора аренды земельного участка от 13 июля 2018 года, находящегося в государственной или муниципальной собственности для обеспечения строительства Комплекса многоквартирных жилых домов в г. Евпатории, ул. Чапаева, у Общества находятся в пользовании земельный участок:

| Договор, адрес земельного участка | Кадастровый номер | Этап строительства |
|--|-------------------|--------------------|
| Договор №б/н от 13.07.2018г. Адрес: г. Севастополь, ул. Гагаринский район, ул. Колобова 2/1 | 91:02:001013:599 | II 2 этап |

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации не числятся.

Основные средства Общества не находятся в залоге.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

Аренда по договору № АР/П-13 аренды части нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Севастополь, ул. Шелкунова, д. 1

6.3. Капвложения (в т.ч. незавершенное строительство).

Капитальные вложения в учете не числятся

6.3. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2023г. в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 12 тыс.руб.

6.4. Финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения не числятся

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

В составе краткосрочных фин. вложений (строка 1240 Баланса) числится депозит от 29.12.2023г. со сроком погашения 1 месяц в размере 7 500 тыс. руб.

6.6. Запасы.

(тыс.руб)

| Наименование | Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022 | ПРИХОД | РАСХОД | Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023 |
|---|---|----------------|---------------|---|
| Сырье | | | | |
| Упаковочные материалы | | | | |
| Тара | | | | |
| Запасные части | | | | |
| Материалы переданные в переработку | | 44 393 | | 44 393 |
| Основное производство(незавершенное строительство) | 1 546 | 19 938 | 53 | 21 431 |
| Прочее | | 2 | | 2 |
| Вспомогательные материалы | | 44 393 | 44 393 | |
| Авансы уплаченные подрядчикам по незавершенному строительству | | 36942 | | 36942 |
| Итого | 1546 | 145 668 | 44 446 | 102 768 |

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу по состоянию на 31.12.2023г.:

- не находятся под залогом;
- не находятся в пути или на хранении у третьих лиц,

В виду отсутствия оснований резерв под обесценение МПЗ в отчетном периоде не создавался.

6.7. Дебиторская задолженность.

Тыс.руб.

| | По состоянию на 31.12.2022г. | По состоянию на 31.12.2023г. |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги | - | - |
| Дебиторская задолженность по выданным авансам | 15466 | - |
| Дебиторская задолженность с бюджетом | 105 | 105 |
| Другая текущая дебиторская задолженность | 17501 | 22353 |
| Задолженность дольщиков по ДДУ | - | 338187 |
| Всего: | 33072 | 360645 |

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 1000 тыс.руб.

Тыс.руб.

| Дебитор | сумма |
|-----------------------|-------|
| ВОДОКАНАЛ ГУПС | 1141 |
| ПРЕФАБ ООО | 21881 |
| СЕВАСТОПОЛЬГАЗ ПАО | 1845 |
| СЕВАСТОПОЛЬЭНЕРГО ООО | 11894 |

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|---|------------|------------|-----------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 929 | 240 | 65 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | - | - | - |
| Денежные эквиваленты | - | - | - |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 929 | 240 | 65 |
| Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря (отражена в составе строки баланса 1240) | 7500 | - | - |
| - размер процента по депозиту в соответствии с договором | 13,2 | - | - |

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2023г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 58 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2023 года не числится.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал на конец 2023 года не числится.

6.9.4.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

В 2023 году Обществом получена прибыль в размере: 2509 тыс. руб.

Распределение прибыли в отчетном периоде не осуществлялось

6.10. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства не числятся.

6.11. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

Тыс.руб.

| | 2023 г. | | 2022 г. | | 2021г. | |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства | Краткосрочные заемные средства | Долгосрочные заемные средства |
| Кредиты банков | | 50000 | | | | |
| Займы | | 44933 | | 37183 | | |
| Итого заемные средства | | 94933 | | 37183 | | |

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

| Наименование Кредиты или займы | Остаток кредитов на 31.12.2023 г. | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|---|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--|
| Кредиты в рублях по договору: АО "ГЕНБАНК" №0193-SVN-R-003-23 от 27.12.2023 г | 50000 | Плавающая ставка | 31.10.25 | Поручители и право аренды земельного участка, залог доли в уставном капитале, залог незавершенного строительства |
| Займы в рублях по договору ООО "АЛЬФАГРУППИНВЕСТ" 1/2017 от 16.02.2017 | 44653 | | | |
| Займы в рублях по договору Попова Ольга Александровна №1 от 20.03.2017 | 280 | | | |
| Проценты по кредитам и займам- | | | | |
| Итого: заемных средств(стр.1410+1510) | 94933 | | | |
| В т.ч. краткосрочных (стр.1510), в т.ч. | | | | |
| Проценты по краткоср. | | | | |

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

| Вид задолженности | Тыс.руб. | | |
|--|---------------|------------|------------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги | 36906 | 294 | 72 |
| По авансам полученным | 75 | 75 | - |
| Прочая * | 0 | 0 | 0 |
| Налоги и сборы | 1808 | - | 7 |
| Итого задолженность | 377165 | 369 | 116 |

В том числе:

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

| Вид налога | тыс.руб. | | |
|--|-------------|----------|----------|
| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
| Налог на добавленную стоимость | 1358 | - | - |
| Налог на доходы физических лиц | - | - | 0 |
| Налог на прибыль | 444 | - | - |
| Штрафы и пени | - | - | - |
| Прочие | 6 | - | - |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 1808 | - | 0 |

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс.руб.

| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|--|---------|---------|---------|
| Страховые взносы-всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| -Фонд социального страхования | - | - | - |
| -пенсионный фонд | - | - | 4 |
| -Фонд обязательного медицинского страхования | - | - | 1 |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | - | - | - |
| Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами | - | - | 7 |

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 2000 тыс.руб.

тыс.руб.

| Кредитор | Сумма |
|----------------------------|-------|
| БОТИГА ООО | 8536 |
| ИП Тецкая Елена Николаевна | 11816 |
| КРЫМИНВЕСТПРОЕКТ ООО | 2232 |
| ПРЕФАБ ООО | 7739 |
| СЕВДОМСТРОЙ ООО | 4883 |

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

тыс.руб.

| Виды обязательств | 2023 г. | | 2022 г. | | 2021 г. | |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные | Долгосрочные | Краткосрочные |
| Обязательства по договорам долевого участия | 338187 | - | - | - | - | - |
| Прочие обязательства | 190 | - | 442 | - | - | - |
| Итого | 338377 | - | 442 | - | - | - |

6.14. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2023г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

6.15. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

| | 2023 год, тыс.руб. |
|-----------------------------------|--------------------|
| Доход от реализации продукции | - |
| Доход от реализации услуг | - |
| Доход от реализации товаров | - |
| Всего доходы от реализации | - |

Себестоимость реализации

| Статьи | 2023 год, тыс.руб. |
|---|--------------------|
| Сырье | - |
| Расходы на зарплату и социальные отчисления | - |
| Амортизация | - |
| Общепроизводственные расходы | - |
| Материалы | - |
| Прочие | - |
| Всего | - |

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

| Статья доходов | За 2023 год | За 2022 год |
|--|-------------|-------------|
| Курсовые разницы | - | - |
| Доходы от продажи ТМЦ | - | - |
| Компенсация потерь готовой продукции | - | - |
| Доходы от продажи основных средств | - | - |
| Прочие | 6788 | - |
| Субсидии | - | - |
| Премии от поставщиков | - | - |
| Корректировка суммы резерва на оплату отпусков | - | - |
| Итого | - | - |

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)

| Статья расходов | За 2023 год | За 2022 год |
|---|-------------|-------------|
| Прочие налоги | | |
| Курсовые разницы | | |
| Расходы от выбытия ТМЦ | | |
| Расходы от выбытия ОС, НМА | | |
| Списание дебиторской задолженности | | |
| Резерв по сомнительным долгам | | |
| Прочие | 255 | 162 |
| Корректировка суммы резерва на оплату бонусов | | |
| Итого | 255 | 162 |

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

| Управленческие расходы (статьи затрат) | 2023 г. | 2022 г. |
|--|-------------|------------|
| Амортизация | 7 | |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 2 | 2 |
| Оплата труда | 244 | 206 |
| Прочие затраты | 3063 | 76 |
| Страховые взносы | 73 | 62 |
| Итого | 3389 | 346 |

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

| Коммерческие расходы (статьи расходов) | 2023 г. | 2022 г. |
|--|---------|---------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.

| Статьи доходов и расходов | 2023 год |
|--|----------|
| Доход от полученных процентов | |
| Расходы по банковским кредитам и овердрафтом | |
| Расходы по финансовому лизингу | |
| Всего: | |

7. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной |
|---|---|--|--|
| 1 | Лысенко Александр Владимирович ИНН – 920251932817 ОГРНИП – 315920400092310 | РОССИЯ, 299038, Краснодарский край, г Краснодар, ул Бородинская, д. 137, к. 2, кв. 207 | Лицо, контролирующее Общество - лицо, владеющее опосредованно через другие юридические лица 100 % уставного капитала Общества Бенефициарный владелец |
| 2 | ООО «Севастопольский Стройпроект» | 299028, Севастополь г, Шелкунова ул, дом 1 | Организация находится под общим контролем с Обществом (лицу, контролирующему Общество, принадлежит 100 % уставного капитала организации) |
| 3 | ООО «АЛЬФАГРУППИНВЕСТ» ИНН 9204000100 | 299008, г.Севастополь, ул Мечникова, дом 5, помещение 9-Б/4 | Организация находится под общим контролем с Обществом (лицу, контролирующему Общество, принадлежит |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 90 % уставного капитала организации) |
| 4 | Индивидуальный предприниматель Лысенко Анна Валентиновна (ОГРНИП – 316920400066931) | 299038, Севастополь г, Колобова ул, дом № 35/4, квартира 21 | Член семьи лица, контролирующего Общество |

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2023г.

| № п/п | Наименование юрлица | Характер операций | Объем и виды операций за год, тыс.руб. | Форма расчетов, сроки завершения расчетов | Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб. |
|-------|---|---------------------------------|--|---|--|
| 1 | ООО «Севастопольский Стройпроект» | Аренда части нежилого помещения | 36 | безналичный | 72 |
| 2 | ООО "АЛЬФАГРУППИНВЕСТ" | займ | 7750 | безналичный | 44653 |
| 3 | Индивидуальный предприниматель Лысенко Анна Валентиновна (ОГРНИП 316920400066931) | ДДУ | 5000 | безналичный | 5000 |

7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

руб.

| ФИО/должность | Сумма начисленных вознаграждений | | | |
|-------------------------------|---|---------|---|---------|
| | <i>Краткосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера | | <i>Долгосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты | |
| | 2023 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2022 г. |
| Лысенко А.В. ЗП | 244 | 207 | - | - |
| Лысенко А.В. налоги на ФОТ | 75 | 64 | | |
| Итого | 319 | 271 | | |

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде в рамках действия Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» в обеспечение обязательств по ДДУ Общество получило от участников долевого строительства денежные средства в сумме – 338 187 тыс. руб., размещенные на счетах-эскроу и учитываемые на забалансовом счете 008.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022-2023 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

16. События после отчетной даты.

События, которые могут повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты не происходили.

Директор

ООО «СПЕЦЗАСТРОЙЩИК

ЖК «АЛЕКСАНДРИЯ»

01.04.2024



А.В. Лысенко

ЛОБУС-АУДИТ

lobus-audit.ru
г. Уфа, ул. Южная, 1А

ЛОБУС

07.11.2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

в годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной
ответственностью

специализированный застройщик
«ЖК АЛЕКСАНДРИЯ»

за 2023 год

(период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.)

Прошито, пронумеровано и скреплено отписком
ООО АФ «Глобус-Аудит»
и подписью руководителя.
Всего 32

(*подпись*) страниц
Директор **В.И. Волобуев**

