

Налоги | Банкротства | Аудит

TAXMASTER

Основано в 2010

630099, г. Новосибирск,
ул. Ядринцевская, 53/1, офис 610
Тел./факс: +7 (383) 218 83 50
www.taxmaster.su

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчётности
общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный Застройщик «Алгоритм-Дом»
за период с 01 января 2023 года
по 31 декабря 2023 года (включительно)**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Алгоритм-Дом».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчётности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Алгоритм-Дом» (ОГРН 1202200033750), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчёта о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и отчёта о целевом использовании средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, включая основные положения учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Алгоритм-Дом» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, 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 отчётности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчётности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Алгоритм-Дом» не были проаудированы. Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчётность за текущий период.

Ответственность руководства и лица, ответственного за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчётность

Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, 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 несёт 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.

Лицо, ответственное за корпоративное управление аудируемого лица, несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 учётной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

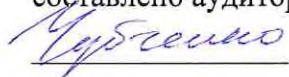
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные 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, её структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в её основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление 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.

Чубченко Мария Валерьевна
Заместитель директора по аудиту (ОРНЗ 22006112185)
На основании доверенности от 10.01.2024 № 2/1



Чубченко Мария Валерьевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006112185)



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «ТаксМастер: Аудит»
630099, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская 53/1, офис 610
ОРНЗ 12006114333

«26» апреля 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "Алгоритм-Дом"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	65989714		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	2225216370		
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)					

656049, Алтайский край, Барнаул г, Социалистический пр-кт, дом № 54, помещение Н4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ТаксМастер: Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5406632345
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1105476012575

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	40 834	45 057	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		40 834	45 057	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	20	18	2
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	40 854	45 074	2
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	55 884	504	-
	в том числе:				
	Запасы на объект: г. Барнаул, ул. Сухэ-Батора, 39		601	-	-
	Незвершенное строительство объекта: г. Барнаул, ул. Сухэ-Батора, 39		55 256	477	-
	Прочее		27	27	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	12	-
	Дебиторская задолженность	1230	13 628	95	23
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24	370	14
	Прочие оборотные активы	1260	300	32	5
	в том числе:				
	Выполненные этапы по незавершенным работам на объекте: г. Барнаул, ул. Сухэ-Батора, 39		297	-	-
	Итого по разделу II	1200	69 836	1 013	42

	БАЛАНС	1600	110 690	46 087	44
--	--------	------	---------	--------	----

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3	(162)	(99)
	Итого по разделу III	1300	13	(152)	(89)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	58 027	-	-
	в том числе:				
	Кредитная линия, предназначенная для строительства объекта: г. Барнаул, ул. Сухэ-Батора, 39 согласно кредитному соглашению №№0BGM5L от 26.10.2023г.		58 027	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	38 201	39 572	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		38 201	39 572	-
	Итого по разделу IV	1400	96 228	39 572	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6 069	6 587	127
	Кредиторская задолженность	1520	8 372	81	6
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 449	6 668	133
	БАЛАНС	1700	110 690	46 087	44

Руководитель

Вотяков Алексей
Геннадьевич

(подпись) И 2225216370 (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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 "Алгоритм-Дом"		65989714		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2225216370		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	297	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	297	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(297)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15	4
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	220	-
	Прочие расходы	2350	(29)	(83)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	206	(79)
	Налог на прибыль	2410	(41)	16
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(21)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(20)	16
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	165	(63)

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	165	(63)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Вотяков Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
65989714		
2225216370		
71.12.2		
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 "Алгоритм-Дом"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Деятельность заказчика-застройщика, генерального
подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	(89)	-
За 2022 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(64)	(64)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(64)	(64)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	(162)	(152)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	165	165
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	165	165
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	3	13

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	13	(152)	(89)



Вотяков Алексей Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 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 "Специализированный Застройщик "Алгоритм-Дом"		65989714		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2225216370		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25	2 356
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	25	2 356
Платежи - всего	4120	(57 763)	(2 618)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(51 656)	(144)
в связи с оплатой труда работников	4122	(146)	(13)
процентов по долговым обязательствам	4123	(874)	(91)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДС	4125	(5 054)	(1)
прочие платежи	4129	(33)	(2 369)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(57 738)	(262)
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	85 416	8 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	85 416	8 800
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	(28 024)	(8 182)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 915)	(2 340)
прочие платежи	4329	(109)	(5 842)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	57 392	618
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(346)	356
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	370	14
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24	370
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Вотяков Алексей
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "Алгоритм-Дом"	по ОКПО	2023	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	65989714		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрячика	по ОКВЭД 2	2225216370		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

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



Руководитель

**Вотяков Алексей
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	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 5110	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

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

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-



**Вотяков Алексей
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

1 апреля 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	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	45 458	(401)	99	-	-	(4 322)	-	-	45 557	(4 723)
	5210	за 2022 г.	-	-	45 458	-	-	(401)	-	-	45 458	(401)
в том числе:	5201	за 2023 г.	45 458	(401)	99	-	-	(4 322)	-	-	45 557	(4 723)
	5211	за 2022 г.	-	-	45 458	-	-	(401)	-	-	45 458	(401)
Обязательства по аренде	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	99	-	(99)	-
	5250	за 2022 г.	-	45 458	-	(45 458)	-
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	15	-	(15)	-
	5251	за 2022 г.	-	45 300	-	(45 300)	-
ППА Субаренда 3У г. Барнаул, ул. Сухз-Батора, 39 КН 22:63:030118:6	5242	за 2023 г.	-	78	-	(78)	-
ППА Аренда поста охраны г. Барнаул, ул. Сухз-Батора, 39	5243	за 2023 г.	-	6	-	(6)	-
ППА Субаренда офиса г.Барнаул, пр. Социалистический, 54 Н4 5 м2	5253	за 2022 г.	-	158	-	(158)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	
		за 2023 г.	за 2022 г.
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:	5270	-	-
в том числе:			
	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	45 557	45 458	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель филиала
Вотяков Алексей Геннадьевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

1 апреля 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 коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Вотяков Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
1 апреля 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	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	504	-	504	92 045	(36 665)	-	X	55 884	-	-	55 884	
	5420	за 2022 г.	-	-	-	519	(15)	-	X	504	-	-	504	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	25 316	(24 715)	-	-	601	-	-	601	
	5421	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	27	-	27	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022 г.	-	-	-	27	-	-	-	27	-	-	27	
Незавершенное строительство объекта: г. Барнаул, ул. Сухэ-Батора, 39	5507	за 2023 г.	477	-	477	66 729	(11 950)	-	-	55 256	-	-	55 256	
	5527	за 2022 г.	-	-	-	477	-	-	-	477	-	-	477	

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Вотяков Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

1 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		поступление		выбыло		перевод из		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			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	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	8 490	-	-	-	-	-	-	-	-	8 490	-
5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	8 490	-	-	-	-	-	-	-	-	8 490	-
5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	95	-	18 645	-	-	(13 602)	-	-	-	-	-	5 138	-
5530	за 2022 г.	23	-	83	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	95	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5531	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	72	-	17 947	-	-	(12 921)	-	-	-	-	-	5 098	-
5532	за 2022 г.	-	-	83	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	72	-
Прочая	5513	за 2023 г.	23	-	698	-	-	(681)	-	-	-	-	-	40	-
5533	за 2022 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	95	-	27 135	-	-	(13 602)	-	-	-	-	-	13 628	-
5520	за 2022 г.	23	-	83	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	95	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	спписание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	58 027	-	-	-	-	-	-	58 027
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	58 027	-	-	-	-	-	-	58 027
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	6 668	80 972	-	(73 199)	-	-	X	X	-
	5580	за 2022 г.	133	14 896	-	(8 361)	-	-	-	-	14 441
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	15	48 400	-	(43 162)	-	-	-	-	6 668
	5581	за 2022 г.	-	89	-	(74)	-	-	-	-	5 253
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	-	107	-	(82)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022 г.	2	2	-	(4)	-	-	-	-	25
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	6 587	27 398	-	(27 916)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	127	8 800	-	(2 340)	-	-	-	-	6 069
прочая	5566	за 2023 г.	66	5 067	-	(2 039)	-	-	-	-	6 587
	5586	за 2022 г.	4	6 005	-	(5 943)	-	-	-	-	3 094
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	66
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	6 668	138 999	-	(73 199)	-	-	X	X	72 468
	5570	за 2022 г.	133	14 896	-	(8 361)	-	-	X	X	6 668

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Вотяков Алексей
Геннадьевич

Руководитель (подпись)

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	124	-
Отчисления на социальные нужды	5630	38	-
Амортизация	5640	58	-
Прочие затраты	5650	77	-
Итого по элементам	5660	297	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	297	-



Руководитель **Вотяков Алексей Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 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	-	12	(4)	-	8
в том числе:						
Резерв по оплате отпусков	5701	-	12	(4)	-	8



Вотяков Алексей Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

1 апреля 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	122 862	-	-
в том числе:				
Поступление денежных средств на эскроу	5801	122 862	-	-
Выданные - всего	5810	139 676	-	-
в том числе:				
заключены договоры долевого участия в строительстве	5811	139 676	-	-
Залог права субаренды земельного участка (кад. Номер №22:63:030118:6)	5812	40 713	-	-



Вотяков Алексей Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
ИНН 4225276376

1 апреля-2024 г.

9. Государственная помощь

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



Вотяков Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «Специализированный Застройщик «Алгоритм-Дом»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Алгоритм-Дом», юридический адрес: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, пр-т Социалистический, 54, пом. Н4

Дата государственной регистрации: 05.11.2020 г.

ОГРН: 1202200033750

ИНН: 2225216370

КПП: 222501001

Зарегистрировано в МИФНС России №15 по Алтайскому краю.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 рублей.

Общество является застройщиком по жилищному строительству и привлекает денежные средства по договорам участия в долевом строительстве. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг застройщика.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета и отчетности составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации и раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №б/н от 30.12.2022 г.

2.1. Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 и предполагаемого срока эксплуатации ОС.*
- *В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:*
- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности за балансом:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

2.2. Материально-производственные запасы

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по **средней** себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 и отражаются в составе расходов в периоде передачи в использование по средней стоимости.

Стоимость **специальной оснастки** погашается:

- *полностью в момент передачи в эксплуатацию.*

Стоимость **специальной одежды** списывается в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости строительства.

2.3. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Учет процентов по займу (кредиту):

- *Проценты по займу (кредиту) равномерно включаются в стоимость инвестиционного актива.*
- *К инвестиционным активам относятся в том числе строящиеся объекты недвижимости, подлежащие по окончании строительства передаче участникам долевого строительства, поскольку они являются объектами, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.*

2.4. Информация о порядке ведения бухгалтерского и налогового учета Обществом, как застройщика многоквартирных домов.

Деятельность Общества как застройщика многоквартирных домов отражаются в бухгалтерской отчетности следующим образом:

- стоимость строительства многоквартирных домов отражается в бухгалтерском балансе в составе запасов и составляет по состоянию на 31.12.2023г. 55 256 тыс. руб.

- обязательства Общества перед участниками долевого строительства по договорам без использования счетов эскроу отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных или краткосрочных обязательств. Обязательства общества по договорам долевого участия в строительстве с использованием счетов эскроу отражаются в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 8 «Обеспечение обязательств». Согласно условий договоров, обязательства Общества по передаче объекта строительства участникам долевого строительства подлежат исполнению в срок, превышающий 12 месяцев с отчетной даты. На 31.12.2023г. обязательства составляют 139 676 тыс. руб.;

Бухгалтерский учет по договорам долевого строительства, оплата по которым проходит с использованием счетов эскроу, происходит в следующем порядке: на дату заключения договора долевого участия Обществом формируется бухгалтерская запись по дебиту счета 086 «Финансирование ЭСКРОУ»; в момент оплаты договора долевого участия в бухгалтерском учёте по дебету счета 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные». В момент открытия счетов эскроу и перевода денежных средств на счета Общества делаем записи в бухгалтерском

учете: по кредиту счета 086 «Финансирование ЭСКРОУ» и кредиту счета 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» на закрытие. Одновременно делаем записи по кредиту счета 86.02 «Прочие целевые финансовые поступления» и дебиту счета 76.09 «Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами»; раскрытие счетов ЭСКРОУ делаем записью по кредиту счета 76.09 «Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами» со счетом 76.Э «Обязательства ЭСКРОУ».

В рамках исполнения обязательств Застройщика аналитический учет организован по каждому участнику долевого строительства и по каждому договору.

По окончании строительства каждого многоквартирного дома Общество определяет финансовый результат от деятельности застройщика. Финансовым результатом деятельности застройщика является разница между суммой заключенных договоров долевого участия по дому и себестоимостью строительства.

Финансовый результат определяется в целом по объекту строительства - на дату подписания последнего акта приема передачи объекта долевого строительства, но не позднее 5 месяцев с даты разрешения на ввод объекта. Затраты на строительство объекта отражаются на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств».

При этом общая сумма накопленных затрат по строительному объекту распределяется пропорционально коммерческой площади проданных и не проданных по договорам долевого участия помещений. Сумма затрат, приходящаяся на проданные помещения без распределения по помещениям в составе объекта долевого строительства, участвует в расчете финансового результата.

Сумма затрат, приходящаяся на непроданные по договорам долевого участия помещения, формирует себестоимость помещений, оставшихся в собственности заказчика.

При определении финансового результата делаются бухгалтерские записи по закрытию себестоимости строительства объекта на счет учёта целевых средств, полученных по договорам долевого участия. Разница между полученными средствами по договорами долевого участия (экономия или перерасход) отражается на счетах учёта финансовых результатов.

2.5. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. (п.13, п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В соответствии с учетной политикой Общества, для целей бухгалтерского учёта и налогообложения доходы по услугам застройщика, по которым условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), распределяются Обществом между отчетными (налоговыми) периодами самостоятельно в размере не менее чем фактически понесённые расходы с учётом принципа равномерного признания доходов.

В 2023 году Обществом получены прочие (внереализационные) доходы в размере 210 тыс. руб., а также доход от размещения денежных средств на депозит в сумме 15 тыс. руб.

2.6. Расходы, связанные с реализацией.

Разделение общехозяйственных расходов в части услуг заказчика-застройщика и прочих услуг производится по доле прочих услуг в общей сумме выполненных работ по строительству за отчетный период.

Списание общехозяйственных расходов в части услуг заказчика-застройщика в бухгалтерском учете производится ежемесячно путем распределения их на счет 08.3 «Строительство объектов основных средств» по объектам калькулирования себестоимости - жилым домам. Списание на прочие (сопутствующие) объекты не производится.

В бухгалтерском и налоговом учете расходы от производства с длительным технологическим циклом (более одного налогового периода), в случае если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ, услуг), распределяются между отчетными (налоговыми)

периодами с учётом принципа равномерности признания в сумме не менее фактически произведённых расходов.

Общехозяйственные расходы в части услуг заказчика-застройщика ежемесячно распределяются между объектами калькулирования себестоимости (жилые дома) пропорционально прямым затратам.

Списание общехозяйственных расходов в части прочих услуг в бухгалтерском учете производится ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.7. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный Обществом в 2023 году, составил 165 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, которые составляют постоянные разницы.

2.8. Информация об оценочных обязательствах

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если какое либо условие из вышеперечисленных не выполняется, оценочное обязательство не отражается на счетах бухгалтерского учёта, а раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчётности в качестве условного обязательства.

Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно (более 60%), чем нет, что такое уменьшение произойдёт. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчётную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределённости, которые организация оценивает в совокупности. При этом, несмотря на то, что уменьшение экономических выгод организации по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным, уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Резервы по сомнительной задолженности.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резервы по сомнительным долгам создаются по состоянию на отчётную дату на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Учитывая данные инвентаризации, а также оценивая иные факты, проанализировав и признав просроченную задолженность сомнительной, с низкой вероятностью погашения, руководителем Общества принимается решение о включении в резерв полную (частичную) сумму задолженности и оформляется приказ на формирование резерва сомнительной задолженности. Сумма неиспользованного резерва корректируется по итогам каждого года (увеличение или уменьшение суммы резерва). Суммы сомнительных долгов, под которые в период, предшествующий отчётному, не создавался резерв, списываются на финансовые результаты отчётного периода.

Обществом проведен анализ дебиторской задолженности на предмет сомнительности и принято решение об отсутствии необходимости создания резерва.

Резервы под обесценение материально-производственных запасов создаются по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого отчетного периода в размере разницы между стоимостью запасов в учёте и рыночной стоимостью.

По состоянию на 31.12.2023 года обесценение запасов не выявлено в связи с чем резерв под обесценение не создавался.

Резервы под обесценение финансовых вложений Обществом не создаются в связи с отсутствием операций с финансовыми вложениями.

Резервы на оплату отпусков.

Общество создает резерв на оплату отпусков ежеквартально. Резерв начисляется по накапливаемым отпускам по мере возникновения у сотрудников права на дни отпуска. Продолжительность ежегодного оплачиваемого отпуска 28 календарных дней, за каждый отработанный месяц сотрудник получает право на отпуск в размере 2,33 дня. Сумма резерва на выплату отпускных рассчитывается ежеквартально, исходя из среднедневного размера заработной платы работника, умноженного на 2,33 дня, плюс начисленные на эту сумму страховые взносы во внебюджетные фонды.

$$\text{Резерв} = \text{Средняя дневная зарплата} \times (1 + \text{Совокупный тариф взносов}) \times \text{Количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на отчетную дату}$$

Признание суммы оценочного обязательства по оплате отпускных отражается проводкой: Д-т 26 К-т 96. Списание резерва по оплате отпусков при его использовании отражается проводками: Д-т 96 К-т 70, 69-1, 69-2, 69-3, 69-9, 69-11. В случае недостаточности сумм оценочного обязательства по начисленным отпускам и страховым взносам делаются проводки: Д-т 26 К-т 70, 69-1, 69-2, 69-3, 69-9, 69-11. В конце года проводится инвентаризация оценочных обязательств, результаты которой оформляются проводками:

- увеличение оценочного обязательства Д-т 26 К-т 96
- уменьшение оценочного обязательства Д-т 96 К-т 91-1
- сторно (на разницу между действительной суммой обязательств, определённой по результатам инвентаризации, и суммой отраженной в учете): Д-т 26 К-т 96

За 2023 год резерв на оплату отпусков составил:

Резерв на 31.12.2022.: 0 тыс. руб.

Начислено: 11,6 тыс. руб.

Списано: 3,6 тыс. руб.

Резерв на 31.12.2023г.: 8 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

2.9. Изменения учётной политики

Изменений не вносилось. ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в соответствующей части досрочно не применялись.

2.10. Информация об операциях со связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008

Бенефициарным владельцем Общества является: Тайчер Александр Аркадьевич, ИНН 222400148532
 В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами Общества:

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций каждого вида на начало 2023 года	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сроки исполнения обязательств
Тайчер Александр Аркадьевич, учредитель ООО «СЗ «ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256 доля участия 99%				
ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256 доля участия в организации 100%	Договор субаренды офиса	На начало периода задолженность общества перед арендатором составляет 66,06 тыс. руб.	На конец периода задолженность общества перед арендатором составляет 6,56 тыс. руб.	Январь 2024г.
	Договоры займа	На начало периода задолженность общества перед займодавцем составляет 6 525,25 тыс. руб.	На конец периода задолженность общества перед займодавцем составляет 6 068,88 тыс.	Октябрь 2024г.
	Договор аренды	На начало периода задолженность отсутствует.	На конец периода задолженность общества перед арендодателем 3 тыс. руб.	Январь 2024г.
	Поручительство по кредитному соглашению; залог доли в уставном капитале			
ООО «СЗ «СМАРТ» ИНН 2225187182 связанная сторона Учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256	Договор займа	На начало периода задолженность общества перед займодавцем составляет 60 тыс. руб.	На конец периода задолженность отсутствует.	
	Договор купли-продажи	На начало периода задолженность общества перед продавцом составляет 15 тыс. руб.	На конец периода задолженность отсутствует.	
ООО «ГК «АЛГОРИТМ» ИНН 2225195673 связанная сторона Учредитель Тайчер Александр Аркадьевич	Договор технического заказчика	На начало периода задолженность отсутствует	На конец периода задолженность отсутствует.	
	Договор подряда	На начало периода задолженность отсутствует	На конец периода задолженность отсутствует.	
	Поручительство по кредитному соглашению			

Помимо указанных выше, связанными сторонами с которыми Общество не осуществляло финансово-хозяйственных операций являются:

ИП Тайчер А.А. ИНН 222400148532;

ООО «ИК «Логика» ИНН 2225130130 (учредитель Тайчер Александр Аркадьевич);

ООО «СЗ «ДСК» ИНН : 2225150369 (учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 222409425);

ООО «СЗ «АЛГОРИТМ-СТРОЙ» ИНН 2225212801 (учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256);

ООО «СЗ «ЭТЮД» ИНН 2225212671 (учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256);

ООО «СЗ «АЛГОРИТМ-ИНВЕСТ» ИНН 2225212819 (учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256);

ООО «СЗ «АЛГОРИТМ-АЛТАЙ» ИНН 2225216877 (учредитель ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2224094256);

2.11. Информация о забалансовых счетах

Счет	Наименование	Комментарии	Сумма на конец периода, тыс. руб.
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	Поступление денежных средств на эскроу	122 861,9
086	Финансирование ЭСКРОУ	Заключены договоры долевого участия в строительстве	139 675,5

2.12. Информация об арендованном имуществе

По состоянию на 31.12.2023 года на учете Общества числится следующее арендованное имущество:

Часть офисного помещения 1-го этажа, площадь 6,94 м2 по адресу: Барнаул, Социалистический, 54 пом. Н4

Вагончик «Пост охраны» г. Барнаул, ул. Сухэ-Батора, 39

Земельный участок по адресу г. Барнаул, ул. Сухэ-Батора, 39

2.13. Информация о вознаграждении управленческому составу (руководитель, совет директоров, ревизионная комиссия)

Управленческому составу (директору) выплачивалось вознаграждение только в рамках трудовых отношений в общей сумме 80,50 тыс. рублей.

Показатель	Общая величина вознаграждений, тыс. руб.	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	80,50	5,25
По трудовым договорам	80,50	5,25
Иное	-	-
Задолженность общества перед основным управленческим персоналом на конец отчетного периода	1,67	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-

2.14. Информация о договорах займа/кредитов, залогах/поручительстве

Кредитор/ Займодавец*	Номер договора	Дата договора	Сумма кредита (займа) в соответствии с условиями договора	Сумма полученная по кредитному соглашению (договорам займа) за 2023г.	Сумма погашенная по договорам займа за 2023г.	Сумма задолженности по договору кредита (займа) на 31.12.2023г.	Срок исполнения обязательств в заемщика в полном размере в соответствии с договором кредита (займа)
--------------------------	----------------	---------------	---	---	---	---	---

Альфа-Банк ОАО	0BGM5L	26.10.2023	975 000 000,00	58 018 789,15		58 018 789,15	30.09.2026
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	10.10.2023	6 440 000,00	6 440 000,00	2 611 121,79	3 828 878,21	09.10.2024
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	24.10.2023	2 240 000,00	2 240 000,00		2 240 000,00	23.10.2024
ИТОГО			983 680 000,00	66 698 789,15	2 611 121,79	64 087 667,36	

2.15. Учет арендованного имущества ФСБУ 25/2018

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В случае если Обществом заключается договор аренды в лице арендодателя на неопределенный срок, то право применения положений ФСБУ 25/2018 рассматривается в каждом случае индивидуально. При этом при определении срока аренды для целей бухгалтерского учёта принимаются во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлая практика Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

№ п/п	Информация, раскрываемая арендатором
1	Субаренда офисного помещения
	Аренда поста охраны
	Аренда земельного участка под строительство объектов
2	Процентная ставка равна ключевой ставки центрального банка на дату заключения договора аренды или на дату начала применения ФСБУ

3	Арендная плата по договору субаренды офиса начислена за период три года, исходя из предполагаемого срока аренды, т.к. договором предусмотрено неограниченное число пролонгаций.
	Арендная плата по договору субаренды земельного участка начислена за период, исходя из условий договора
4	Переменные платежи договорами субаренды не предусмотрены
5	Затраты, связанные с проведением улучшений предмета аренды за текущий период не производились
6	Обязательства по аренде отражены в соответствии с требованиями ФСБУ в бухгалтерском балансе в составе основных средств

2.16. Прочая информации о деятельности застройщика

В 2023 году Общество получило разрешение на строительство объекта по адресу: г. Барнаул, ул. Сухэ-Батора, 39.

Пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств

Налог на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств выделяется в соответствии с правилами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Вместе с тем, данный НДС не предполагается принимать к вычету, так как Общество является застройщиком по жилищному строительству и НДС в последующем передается участникам долевого строительства.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год. В бухгалтерской отчетности Обществом отражаются существенные события после отчетной даты. Уровень существенности зависит от оценки показателя, его характера и конкретных обстоятельств возникновения. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 25 и более процентов по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации. Этот процент определяется как к итогу группы статей, в которую входит показатель, связанный с событием после отчетной даты, так и к общему итогу бухгалтерского баланса, или же к соответствующей строке отчета о финансовых результатах. Качественные характеристики события после отчетной даты оцениваются при наступлении каждого события после отчетной даты индивидуально исходя из позиции, что событие признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

В отчетном периоде в 2023 году события после отчетной даты отсутствуют.

Оценка рисков

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

Страновые риски и непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 13 тыс. руб. и чистая прибыль Общества за 2023 год составила 165 тыс. руб.

Существенная доля расходов Общества связана с операциями с компаниями под общим контролем. Финансирование деятельности Общества также во многом определяется связанными сторонами.

Сложившаяся политико-экономическая ситуация повлекла за собой увеличение экономической неопределённости, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объёма иностранных и внутренних прямых инвестиций. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Вместе с тем влияние перечисленных экономических механизмов оцениваются руководством Общества как контролируемое, не влекущее значительных изменений показателей деятельности Общества.

По результатам анализа предпринимательских рисков, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Рыночные и правовые риски

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату обязательства.

Основные правовые риски для Общества связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования хозяйственной деятельности в отрасли. В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местных уровнях. Эти налоги включают НДС, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и ряд других. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Данные обстоятельства влекут риск возникновения разногласий с контролирующими органами, однако в результате анализа применяемой Обществом системы учёта, такие риски признаны руководством минимизированными.

Руководство контролирует соблюдение законодательства и уверено, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Обществом проведен анализ дебиторской задолженности на предмет сомнительности и проверка на обесценение финансовых вложений.

Географические, политические и экономические особенности региона, в котором Общество осуществляет деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика, стабильны. Вероятность военных конфликтов, введение чрезвычайного положения и забастовки, стихийные бедствия, прекращение или перебои в транспортном сообщении маловероятны. В связи с этим Общество оценивает влияние страновых и региональных рисков как незначительное.

Государственная помощь

В отчётном периоде государственная помощь Обществом не оказывалась.

Информация о прекращении деятельности

В следующие отчётные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность.

Условные факты хозяйственной деятельности

Лицензии в отчётном периоде отсутствовали.

Судебные разбирательства в которых Общество выступало бы истцом или ответчиком по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

В текущем году Общество не выдавало поручительств в рамках исполнения третьих лиц.

Гарантийные обязательства.

Общество будет нести гарантийные обязательства застройщика по введенным в эксплуатацию жилым домам, переданным участникам долевого строительства, после получения разрешения на ввод объекта. Гарантийный срок устанавливается согласно договорам долевого участия.

По оценке руководства Общества не предвидится каких-либо негативных обстоятельств связанных с исполнением Обществом гарантийных обязательств. Все возможные к предъявлению претензии по оценке Общества будут решены и устранены в рабочем режиме.

Обеспечение обязательств и платежей

Обществом получены обеспечения

Наименование показателя	Сумма на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Полученные - всего	122 862
в том числе:	
По договорам долевого участия в строительстве (поступление денежных средств на эскроу)	122 862

Общество в отчетном периоде выполняло функции застройщика жилищного строительства и привлекало в рамках действующего законодательства денежные средства участников долевого строительства с использованием счетов эскроу в уполномоченном банке ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" после государственной регистрации договоров и в соответствии с графиками платежей, предусмотренными договорами долевого участия. Денежные средства будут получены Обществом как застройщиком по факту ввода объекта строительства в эксплуатацию.

Выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей:

Наименование показателя	Сумма на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Выданные - всего	139 676
в том числе:	
По заключенным договорам долевого участия в строительстве	139 676
Залог права субаренды земельного участка (кад. Номер №22:63:030118:6)	40 713

Директор

Вотяков Алексей Геннадьевич

(подпись)

Главный бухгалтер

Горбовая Лариса Ивановна

(подпись)



01 апреля 2024 г.

Пронумеровано пронумеровано
Всего 44 (сорок четыре) листов
Подпись *А.Б.С.*

