



Общество с ограниченной ответственностью
АУДИТ - ЦЕНТР

Адрес: 156005, г.Кострома, пл.Октябрьская, д.3
тел.: (4942) 32-40-24 (многоканальный)
e-mail: a-center-kostroma@mail.ru

ИНН 4401168880
ОПГН: 1164401051022
web: www.auditcenter-k.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
**СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ВОЛГА-СТРОЙ»**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ВОЛГА-СТРОЙ»** (ОГРН 1064401034455, г. Кострома, ул. Деминская, д. 1, эт/пом/каб 2/1/50), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ВОЛГА-СТРОЙ»** 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 с оговоркой

В бухгалтерской отчетности не раскрыта информация о связанных сторонах.

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 с оговоркой.

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут 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 учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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


Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
аудиторской организации



/Кириянова Елена Анатольевна/
ОРНЗ 21206023031

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение

Тройе Владимир Эдуардович/
ОРНЗ 21206023367

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Центр», ОГРН 1164401051022,
156005, г. Кострома, площадь Октябрьская, д.3, нп. 17
ОРНЗ 11606011672

« 10 » апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)			
по ОКПО	94286385		
ИНН	4401065147		
по ОКВЭД 2	41.2		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ВОЛГА-СТРОЙ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) 156961, Костромская обл, Кострома г, Деминская ул, дом № 1
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит-Центр"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	4401168880		
ОГРН/ОГРНИП	1164401051022		

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	8	28	61
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 143	6 509	6 875
	Финансовые вложения	1170	177 180	177 180	177 180
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	182 016	450 394	402 304
	Итого по разделу I	1100	365 348	634 111	586 421
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	47 305	21 203	18 178
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	192 005	170 028	175 010
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	58 084	58 084	88 103
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 439	2 191	21 300
	Прочие оборотные активы	1260	11	11	11
	Итого по разделу II	1200	298 844	251 516	302 602
	БАЛАНС	1600	664 192	885 628	889 023

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	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	302 676	278 453	269 087
	Итого по разделу III	1300	342 676	318 453	309 087
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	293 323	297 124	178 673
	Кредиторская задолженность	1520	28 194	270 050	401 263
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	321 516	567 174	579 936
	БАЛАНС	1700	664 192	885 628	889 023



Руководитель

(подпись)

Пухликов Роман
Анатольевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды	
	Форма по ОКУД		0710002	
	Дата (число, месяц, год)		31	12
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ВОЛГА-СТРОЙ"	по ОКПО	94286385	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4401065147	
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная	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	46 353	-
	Себестоимость продаж	2120	(27 517)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 836	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 984)	(3 774)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 852	(3 774)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 939	3 650
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	55 994	25 269
	Прочие расходы	2350	(43 501)	(14 345)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 284	10 800
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(3 062)	(1 434)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 222	9 366

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
94286385		
4401065147		
41.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ВОЛГА-СТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная

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	40 000	-	-	-	269 087	309 087
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	9 366	9 366
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 366	9 366
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная 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	40 000	-	-	-	278 453	318 453
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	24 222	24 222
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	24 222	24 222
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
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	40 000	-	-	-	302 676	342 676

**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 СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ВОЛГА-СТРОЙ"	ИНН	94286385		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4401065147		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПОФ / ОКФС	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	235 458	104 572
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 354	3 382
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	189 104	101 190
Платежи - всего	4120	(232 409)	(265 282)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(217 401)	(259 961)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 157)	(2 258)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(11 851)	(3 063)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 049	(160 710)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	24 639
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	-	24 639
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	-	24 639

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	133 143	185 106
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	133 143	185 106
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	(136 944)	(68 143)
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	(136 944)	(68 143)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 801)	116 963
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(752)	(19 108)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 191	21 299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 439	2 191
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Пухликов Роман
Анатольевич

(расшифровка подписи)

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Пухликов Роман
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	163	(135)	-	(20)	-	163	(155)
	5210	за 2022г.	163	(102)	-	(33)	-	163	(135)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	163	(135)	-	(20)	-	163	(155)
	5212	за 2022г.	163	(102)	-	(33)	-	163	(135)
Здания	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	9 178	(2 669)	-	(366)	-	9 178	(3 035)
	5230	за 2022г.	9 178	(2 303)	-	(366)	-	9 178	(2 669)
в том числе:									
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	450 394	172 883	(441 260)	-	182 016	
	5250	за 2022г.	402 317	263 470	(215 393)	-	450 394	
в том числе:								
Выполненные СМР по жилому дому Новый город 11(III этап)	5241	за 2023г.	130 448	41 987	172 435	-	-	
	5251	за 2022г.	17 319	113 128	-	-	130 448	
Выполненные СМР по жилому дому Новый город 11(II этап)	5242	за 2023г.	43 357	86 320	-	-	129 677	
	5252	за 2022г.	12 201	31 156	-	-	43 357	
Выполненные СМР по жилому дому Новый город 17(II очередь)	5243	за 2023г.	3 505	17 385	-	-	20 890	
	5253	за 2022г.	1 984	1 521	-	-	3 505	
Выполненные СМР по жилому дому Новый город 18(II очередь)	5244	за 2023г.	4 876	21 580	-	-	26 456	
	5254	за 2022г.	2 067	2 809	-	-	4 876	
Щемиповка, 11А	5245	за 2023г.	3 925	419	-	-	4 344	
	5255	за 2022г.	3 831	94	-	-	3 925	
Выполненные СМР по жилому дому Новый город 18	5246	за 2023г.	149 665	2 816	152 481	-	-	
	5256	за 2022г.	68 741	80 924	-	-	149 665	
Выполненные СМР по жилому дому Новый город 17	5247	за 2023г.	114 618	1 726	116 344	-	-	
	5257	за 2022г.	94 679	19 938	-	-	114 618	
Выполненные СМР по жилому дому Новый город 11(I этап)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5258	за 2022г.	201 493	13 900	215 393	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель _____
 (подпись)
Пухликов Роман
Анатольевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	177 180	-	-	-	-	-	-	177 180	-
	5311	за 2022г.	177 180	-	-	-	-	-	-	177 180	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2023г.	177 180	-	-	-	-	-	-	177 180	-
	5312	за 2022г.	177 180	-	-	-	-	-	-	177 180	-
	5305	за 2023г.	58 084	-	-	-	-	-	-	58 084	-
в том числе:	5315	за 2022г.	88 103	-	-	(30 019)	-	-	-	58 084	-
Финансовых вложений - итого	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	235 264	-	-	-	-	-	-	235 264	-
	5310	за 2022г.	265 283	-	-	(30 019)	-	-	-	235 264	-

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				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель

(подпись)

Пухликов Роман
Анатольевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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	- - -	- - -	- - -



Руководитель (подпись) _____
 Пухликов Роман
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
																учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	170 028	-	42 293	-	-	(21 208)	-	-	-	-	-	-	773	119	192 005	-	
	5530	за 2022г.	175 010	-	29 564	-	-	(34 601)	-	-	-	-	-	-	29	25	170 028	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2023г.	94 283	-	(11)	-	-	(10 429)	-	-	-	-	-	-	-	-	83 844	-	
	5531	за 2022г.	99 841	-	15 896	-	-	(21 482)	-	-	-	-	-	-	29	-	94 283	-	
	5512	за 2023г.	11 329	-	39 250	-	-	(8 421)	-	-	-	-	-	-	-	-	42 158	-	
	5532	за 2022г.	6 248	-	9 305	-	-	(4 224)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 329	-	
	5513	за 2023г.	64 372	-	3 053	-	-	(2 358)	-	-	-	-	-	-	773	119	65 960	-	
	5533	за 2022г.	70 248	-	2 994	-	-	(8 894)	-	-	-	-	-	-	-	25	64 372	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
Итого	5500	за 2023г.	170 028	-	42 293	-	-	(21 208)	-	-	-	-	-	X	773	119	192 005	-	
	5520	за 2022г.	175 010	-	29 564	-	-	(34 601)	-	-	-	-	-	X	29	25	170 028	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	118 451	-	-	-	-	(118 451)	-	-
	5571	за 2022г.	-	185 106	-	(66 655)	-	-	-	118 451
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	118 451	-	-	-	-	(118 451)	-	-
	5572	за 2022г.	-	185 106	-	(66 655)	-	-	-	118 451
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	219 850	147 017	619	(165 313)	-	773	119	203 065
	5580	за 2022г.	209 741	26 916	1 489	(18 350)	-	29	25	219 850
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	38 266	13 549	-	(27 448)	-	-	-	24 367
	5581	за 2022г.	27 999	26 764	-	(16 496)	-	-	-	38 266
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 089	69	-	(182)	-	-	-	976
	5582	за 2022г.	907	154	-	-	-	29	-	1 089
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2	86	-	(119)	-	-	119	861
	5583	за 2022г.	49	(1)	1	(52)	-	-	5	2
кредиты	5564	за 2023г.	178 673	133 143	619	(137 563)	-	-	-	174 872
	5584	за 2022г.	178 673	-	1 488	(1 488)	-	-	-	178 673
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 820	170	-	-	-	-	-	1 990
	5586	за 2022г.	2 113	-	-	(313)	-	-	20	1 820
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	338 301	147 017	619	(165 313)	-	X	773	203 065
	5570	за 2022г.	209 741	212 022	1 489	(85 005)	-	X	29	338 301

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Пухликов Роман
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	27 866	344
Расходы на оплату труда	5620	2 645	1 702
Отчисления на социальные нужды	5630	834	385
Амортизация	5640	386	399
Прочие затраты	5650	2 770	944
Итого по элементам	5660	34 501	3 774
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 501	3 774

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



Руководитель (подпись)

Пухликов Роман
Анатолеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	227 173	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-




 Руководитель (подпись)
 Пухлик Роман
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО СЗ СК "ВОЛГА-СТРОЙ" за 2023 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью СЗ СК "ВОЛГА-СТРОЙ" (далее – «Общество»).

ОГРН 1064401034455.

Юридический адрес: г. 156019, Костромская обл, Кострома г, Дёминская ул, дом № 1, литер А, этаж 2, помещение 1, кабинет 50

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе сформирован в соответствии с требованиями следующих нормативных документов:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями);

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (с изменениями и дополнениями), утвержденное Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. №34;

- Разработанных и утвержденных МФ РФ на основании ФЗ «О бухгалтерском учете» положений (стандартов) по бухгалтерскому учету, других нормативных актов и методических указаний по бухгалтерскому учету, формирующих систему нормативного регулирования бухгалтерского учета и обязательных к исполнению организациями на территории РФ, в том числе при осуществлении деятельности за пределами РФ;

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом МФ от 31.10.2000 г. №94н;

- Налогового кодекса РФ (с изменениями и дополнениями);

- Постановления №1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

Приказа МФ РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Уставный капитал Общества в сумме 40 000 000 рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: *два* физических лица и *одно* юридическое лицо:

Яхонтов Владимир Альбертович – 60%

Яхонтов Илья Альбертович – 20%

ООО «Строймехзапчасть» - 20%

Основной вид деятельности: строительство

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.23 составила 5 человек.

Основные положения учетной политики

Для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена приказом директора от 27.12.2018г.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Стоимостной критерий отнесения к основным средствам в бухгалтерском учете 100000 руб. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных не предусматривается.

Оценка материально-производственных запасов, товаров и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости. Счет 40 «Выпуск продукции» не используется.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 5%.

Управленческие расходы списываются на себестоимость методом «директ костинг». Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в полном размере.

Для целей налогового учета

Основные пункты учетной политики для целей налогового учета при применении УСН

Элемент учетной политики	Выбранный вариант
Объект налогообложения	Доходы
Применяемая ставка налога при УСН	6%.
Форма ведения Книги учета доходов и расходов	Электронная
Порядок начисления дивидендов	Ежеквартально.
Ставки для начисления страховых взносов во внебюджетные фонды	Льготные, применяется пониженный тариф.
Порядок определения величины страховых взносов, включаемых в расчет вычета	Уплаченные в течение отчетного (налогового) периода.
Регистры для расчета суммы налоговых вычетов	Разрабатываются налогоплательщиком самостоятельно
Метод оценки материалов	По средней стоимости.
Метод оценки сырья	
Метод оценки покупных товаров	По стоимости единицы товара
Порядок списания в расходы частично оплаченных основных средств	Делать запись в разд. 2 Книги на всю стоимость объекта, а принимать в расходы только оплаченную часть соответствующей доли стоимости.

<p>Порядок раздельного учета общих расходов</p>	<p>Распределяются пропорционально доле доходов, рассчитанной нарастающим итогом с начала года <u>Расходы на выплату агентских вознаграждений связанных с привлечением средств граждан и юридических лиц для строительства многоквартирных домов на основании договоров на участие в долевом строительстве, списываются на расходы при получении разрешения на ввод в эксплуатацию построенного жилого дома и передачи квартир участникам долевого строительства.</u></p>
<p>Порядок раздельного учета расходов на приобретение основных средств и нематериальных активов</p>	<p>1. Стоимость ОС и НМА полностью учитывается в расходах при УСН.</p>
<p>Порядок распределения общих страховых взносов и пособий по временной нетрудоспособности</p>	<p>Распределяются ежеквартально пропорционально доле доходов, рассчитанной нарастающим итогом с начала года</p>
<p>Порядок определения финансового результата при долевом строительстве жилого дома</p>	<p>Согласно п. 15 ПБУ 2/94 финансовый результат у застройщика образуется как разница между размером средств на его содержание, заложенным в сметах на строящиеся в данном отчетном периоде объекты, и фактическими затратами по его содержанию.</p> <p>Налог, уплачиваемый при применении УСН берется с дохода полученного как разница между суммой денежных средств полученных от участников долевого строительства, и суммой фактических затрат застройщика на строительство.</p> <p>Передача объекта долевого строительства застройщиком и принятие его участником долевого строительства осуществляются по подписываемым сторонами передаточному акту или иному документу о передаче не ранее чем после получения в установленном порядке разрешения на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости (п. 1 ст. 8 Закона N 214-ФЗ), и с этого момента обязательства застройщика считаются исполненными (ст. 12 Закона N 214-ФЗ).</p> <p><u>За единицу учета принимается жилой дом, подъезд. Себестоимость каждой квартиры, на которую заключен договор об участии в долевом строительстве, определяется расчетным путем, исходя из стоимости одного квадратного метра жилого помещения.</u></p>

Физические лица - 80% доли собственности в УК,
Юридическое лицо - 20% доли собственности в УК, российская организация
Вознаграждение основного управленческого персонала с отчислениями за 2023 год
составило 788 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (с изменениями и дополнениями), утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. №34, ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н, а также Устава и Учетной политики Общества.

События после отчетной даты отсутствуют.

Конфликт на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, но не повлекло за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Директор ООО СЗ СК «Волга-Строй»

/ Пухликов Р.А. /

20.03.2024

