

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

**ИЛЛО-аудит**

ул. Панфилова, д. 33а, г. Йошкар-Ола,

Республика Марий Эл, 424006

ОГРН: 1021200751692

Телефон: (8362) 56-60-47

E-mail: illoaudit@mail.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
общества с ограниченной ответственностью  
Специализированный Застройщик "Митра-Плюс"  
за 2023 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику  
общества с ограниченной  
ответственностью  
Специализированный Застройщик  
"Митра-Плюс"

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Митра-Плюс" (ОГРН 1021200773340; 424004, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Конакова, 62, помещ. 47), 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 за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Митра-Плюс" за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Митра-Плюс" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к

аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ответственность руководства (единственного участника общества с ограниченной ответственностью) за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство (единственный участник общества с ограниченной ответственностью) несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица (единственным участником общества с ограниченной ответственностью), 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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006035865)

Марина Леонидовна Ухова

Генеральный директор (ОРНЗ 22006035584)



Алексей Николаевич Попов

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью "Илло-Аудит",  
424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Панфилова, д.33а, оф.310б,  
ОРНЗ 12006048802

" 12 " апреля 2024 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2023
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "МИТРА-ПЛЮС"</b>	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
Местонахождение (адрес)	<b>424004, Марий Эл респ, г Йошкар-Ола, ул Конакова, д. 62, офис 3</b>	по ОКОПФ / ОКФС		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ООО "ИЛЛО-АУДИТ"</b>	ИНН		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН		
		ОГРН/ОГРНИП		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 237	1 749	2 261
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3	3	3
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 240</b>	<b>1 752</b>	<b>2 264</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	57 556	6 552	29 195
	в том числе:				
	расходы на капитальное строительство		57 556	6 552	29 195
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 267
	Дебиторская задолженность	1230	3 012	150	2 321
	в том числе:				
	авансы поставщикам		2 975	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 815	64 310	35 227
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>67 383</b>	<b>71 012</b>	<b>68 040</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>68 623</b>	<b>72 764</b>	<b>70 274</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	50 187	49 774	32 129
	Итого по разделу III	1300	60 187	59 774	42 129
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	35	35	35
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	35	35	35
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	8 284	12 955	28 057
	в том числе:				
	Поставщикам и подрядчикам		5 651	10 605	27 998
	Аванс от покупателя		2 505	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	117	-	53
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 401	12 955	28 110
	<b>БАЛАНС</b>	1700	68 623	72 764	70 274



Руководитель

(подпись)

Отмахов Андрей Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "МИТРА-ПЛЮС"</b>	по ОКПО	44786496		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1215052427		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	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	71	4 191
	Себестоимость продаж	2120	-	(4 130)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	71	61
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	71	61
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 174	446
	Проценты к уплате	2330	-	(27)
	Прочие доходы	2340	37	21 047
	Прочие расходы	2350	(2 810)	(1 597)
	в том числе:			
	расчеты с поставщиками		1 239	109
	аренда		1 333	-
	комиссия банка		114	310
	судебные расходы		-	907
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	472	19 930
	Налог на прибыль	2410	(59)	(2 285)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	413	17 645

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	413	17 645
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Отмахов Андрей Сергеевич**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



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

Коды		
0710004		
31	12	2023
44786496		
1215052427		
41.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный  
Застройщик "МИТРА-ПЛЮС"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

ОКВЭД 2

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной  
ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

**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	10 000				32 129	42 129
Увеличение капитала - всего:	3210					17 645	17 645
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 645	17 645
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				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				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10 000	-	-	-	49 774	59 774
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	413	413
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	413	413
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	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	10 000	-	-	-	50 187	60 187

ООО «АУДИТ-АУДИТ» Стр.  
 АУДИТОРСКОЕ  
 ЗАКЛЮЧЕНИЕ

11

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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	42 129	17 645	-	59 774
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	42 129	17 645	-	59 774
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	32 129	17 645	-	49 774
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	32 129	17 645	-	49 774
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	60 187	59 774	42 129



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Отмахов Андрей Сергеевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный  
**Застройщик "МИТРА-ПЛЮС"**  
 Организация  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности  
**Строительство жилых и нежилых зданий**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
 / **Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
44786496		
1215052427		
41.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	5 789	160 539
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 505	4 130
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 284	156 409
Платежи - всего	4120	(63 284)	(131 456)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 540)	(126 498)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 599)	(2 288)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 285)	(42)
прочие платежи	4129	(860)	(2 628)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(57 495)	29 083
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ» Стр.  
 АУДИТОРСКОЕ  
 ЗАКЛЮЧЕНИЕ 14

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	80 447
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	80 447
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	-	(80 447)
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	-	(80 447)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(57 495)	29 083
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	64 310	35 227
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	6 815	64 310
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Отмахов Андрей Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 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 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	-
Всего	5121	-	-	-	-
в том числе:					



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

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



Руководитель

(подпись)

Отмахов Андрей Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 928	(1 179)	-	-	(512)	-	-	-	2 928	(1 691)
	5210	за 2022г.	2 928	(667)	-	-	(512)	-	-	-	2 928	(1 179)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 603	(853)	-	-	(512)	-	-	-	2 603	(1 365)
	5211	за 2022г.	2 603	(341)	-	-	(512)	-	-	-	2 603	(853)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	326	(326)	-	-	-	-	-	-	326	(326)
	5212	за 2022г.	326	(326)	-	-	-	-	-	-	326	(326)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ» Стр. 19  
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	-	-	-
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)

Отмахов Андрей Сергеевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

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

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Отмахов Андрей Сергеевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	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
Запасы - всего	5400	за 2023г.	6 552	-	6 552	90 288	(39 284)	-	X	57 556	-	57 556	
	5420	за 2022г.	29 195	-	29 195	184 525	(207 167)	-	X	6 552	-	6 552	
в том числе:	5401	за 2023г.	22	-	22	25 761	(25 784)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	61 050	(61 027)	-	-	22	-	22	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	4 130	(4 130)	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	6 500	-	6 500	7 000	(13 500)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	6 500	-	-	-	6 500	-	6 500	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	30	-	30	57 527	-	-	-	57 556	-	57 556	
	5425	за 2022г.	29 195	-	29 195	112 845	(142 010)	-	-	30	-	30	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



**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	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод в долговую краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	150	-	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	2 321	-	115	-	-	(2 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	150
в том числе:																	
	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	139	-	2 960	-	-	(124)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 975
Авансы выданные	5532	за 2022г.	1 849	-	100	-	-	(1 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	139
	5513	за 2023г.	11	-	30	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	37
Прочая	5533	за 2022г.	472	-	15	-	-	(476)	-	-	-	-	-	-	-	-	11
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	150	-	2 990	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 012
Итого	5520	за 2022г.	2 321	-	115	-	-	(2 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	150

## 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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода			
				поступление			выбыло									
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат									
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	80 447	-	(80 447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	12 955	6 370	-	(11 041)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 284
	5580	за 2022г.	28 057	3 481	27	(15 582)	(3 028)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 955
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10 585	3 817	-	(8 751)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 651
	5581	за 2022г.	28 006	1 120	-	(15 513)	(3 028)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 585
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	2 505	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 505
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 338	48	-	(2 258)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128
	5583	за 2022г.	51	2 329	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 338
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	32	32	-	(32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	12 955	6 370	-	(11 041)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 284
	5570	за 2022г.	28 057	3 481	27	(15 582)	(3 028)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 955



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	-	-

ИМЕНА  
 ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
 28



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Отмахов Андрей Сергеевич (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	39 284	60 925
Расходы на оплату труда	5620	2 115	2 665
Отчисления на социальные нужды	5630	634	781
Амортизация	5640	512	512
Прочие затраты	5650	14 982	47 963
Итого по элементам	5660	57 527	112 846
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(51 026)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	22 665
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 501	135 511

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Отмахов Андрей Сергеевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (16)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	250	(117)	(16)	117

ООО «ДЕЛО-АУДИТ» Стр. 30  
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ



Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Отмахов Андрей Сергеевич (расшифровка подписи)

26 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	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



*(Handwritten signature)*

Руководитель Отмахов Андрей Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

ОО «ИЛЮ-АУДИТ» Стр.  
 АУДИТОРСКОЕ  
 ЗАКЛЮЧЕНИЕ 32



Руководитель (Подпись) \_\_\_\_\_  
 Отмахов Андрей Сергеевич (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



# «МИТРА-ПЛЮС»

Юридический и почтовый адрес: 424004 РМЭ г. Йошкар-Ола, ул. Конакова, д.62, помещение 47  
тел/факс: 8 (8362) 38-22-10, тел. 8 902 671-11-10  
e-mail: mitraplus@bk.ru, www.mitraplus.ru

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО СЗ "Митра-Плюс" за 2023 год

### 1. Краткие сведения об организации (далее также «Общество»):

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Митра-Плюс»;
  - сокращённое название: ООО СЗ «Митра-Плюс»;
  - Юридический адрес: 424004 Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Конакова, д.62, помещение 47.
  - Фактический адрес: 424036 Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Конакова, д.62, помещение 47.
    - Дата государственной регистрации: 03.12.1996.;
    - ОГРН 1021200773340, ИНН 1215052427;
    - Уставный капитал составляет 10 000 000 руб. и не разделен на акции. Ценные бумаги Общества к организованным торгам не допущены.
    - Общество не имеет филиалов;
    - Общество не имеет обособленные подразделения.
    - Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.
- Консолидированная отчетность не составляется.

### 2. Сведения о деятельности организации:

#### 2.1. Основные виды деятельности организации:

- 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД),
- 43.3 Работы строительные отделочные (ОКВЭД),
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД).

#### 2.2. Основная деятельность: строительство зданий и сооружений.

Дополнительная вспомогательная деятельность: строительные отделочные работы.  
Деятельность ведётся на территории России Республика Марий Эл.  
Экспортные и импортные операции (в том числе со странами ЕАЭС) не ведутся.

Финансирование деятельности осуществляется за счёт собственных средств.  
Инвестиционные (кредитные ресурсы) в 2023 году не привлекались, но планируется привлечение в 2024г. для целей: строительства многоэтажного жилого дома поз.20 расположенный по адресу: Республики Марий Эл, г. Йошкар-Ола, с. Семёновка, ул. Интернатская, согласно ФЗ-214 «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

Основным событием в производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2023 году является начало строительства объекта: многоэтажный жилой дом поз.20

расположенный по адресу: Республики Марий Эл, г. Йошкар-Ола, с. Семёновка, ул. Интернатская. Разрешение на строительство №12-05-109-2023 от 13.12.2023, выдан Администрацией городского округа «Город Йошкар-Ола».

2.3. ООО СЗ «Митра-Плюс» имеет следующие лицензии на осуществление определенных видов деятельности:

- по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (сроком действия - бессрочная).

ООО СЗ «Митра-Плюс» является членом саморегулируемой организации Некоммерческое Партнерство «Гильдия строителей Республики Марий Эл».

2.4. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.2024г. составила 6 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 5 человек (ООО СЗ «Митра-Плюс» относится к категории малых предприятий).

2.5. Общество применяет режим налогообложения: УСНО (доходы минус расходы).

2.6. По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства, ликвидации.

### **3. Структура органов управления ООО СЗ «Митра-Плюс»:**

Учредителем и генеральным директором является Отмахов Андрей Сергеевич.  
- единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор; полномочия определены уставом на срок 5 лет.

### **4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

4.1 Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (положениями, стандартами) в области российских правил (стандартов) бухгалтерского учета (РСБУ).

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в полном объеме (упрощенный бухгалтерский учет и упрощенная бухгалтерская) отчетность не применяются).

Изменения принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений нет; несопоставимость данных за отчетный период и период, предшествующий отчетному, нет (существенные корректировки не осуществлялись).

При формировании учетной политики организации допущения, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, не использовались; существенных отступлений от российских правил бухгалтерского учета не было.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.



Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ООО СЗ «Митра-Плюс» в количестве 1 сотрудника, возглавляемой главным бухгалтером.

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО СЗ «Митра-Плюс» подлежит обязательному аудиту. Отчетность за 2022 год также подвергалась аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности ООО СЗ «Митра-Плюс» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ, денежные средства, средства в расчётах и др.). Излишков и недостатков не выявлено.

В течение 2023 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами, и обязательствами Общества не выявлено. На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ООО СЗ "Митра-Плюс" организовано и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности главным бухгалтером и генеральным директором, закреплены центры ответственности и обязанности по контролю фактов хозяйственной жизни в учетной политике.

## **5. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики)):**

5.1. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом генерального директора от 26.12.2022 № 12.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует (так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды (при наличии возможности совпадения сроков) - по аналогии с Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1 (если при принятии к учету не устанавливается иной срок).

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Переоценка основных средств не производится. Основные средства на отчетную дату осуществляется по первоначальной (переоцененной) стоимости.

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 составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

Обществом не выявлена необходимость пересмотра срока полезного использования по имеющимся основным средствам.

5.3. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

5.4. Финансовых вложений не имеется.

5.5. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 "Основное производство" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается на счете 20 в размере фактической стоимости. Счет 21 "Полуфабрикаты собственного производства" не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

5.6. Затраты на капитальное строительство нового объекта: многоэтажный жилой дом поз.20 расположенный по адресу: Республики Марий Эл, г. Йошкар-Ола, с. Семёновка, ул. Интернатская, формируются на счёте 20 «Основное производство» следующим образом:

1. Прямые и прочие затраты, связанные с возведением объектов строительства независимо от источника инвестирования, являются расходами от обычных видов деятельности и собираются застройщиком на счете 20 «Основное производство». Расходы собираются обособленно по объектам и не списываются на финансовые результаты с момента начала производства работ до получения разрешения на ввод объекта строительства в эксплуатацию.

2. Объект строительства – это возводимое здание (сооружение) со встроенно-пристроенными помещениями, объединенный одной проектной документацией, разрешением на строительство и на ввод в эксплуатацию.

3. Расходы на формирование стоимости земельного участка под объектом строительства формируются на счёте 20 «Основное производство», в момент ввода в эксплуатацию объекта строительства, стоимость земельного участка формирует стоимость объекта строительства.

4. К затратам по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (материалы, работы, услуги, зарплата со страховыми взносами, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ и прочие затраты).

5. Затраты на содержание службы застройщика, относящиеся к конкретному объекту, списываются в дебет счета 20 на основании фактически произведенных расходов (п. 8 ПБУ 5/2019).

5.7. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом не применяется.

5.8. В 2022 году в учетную политику ООО СЗ "Митра-Плюс" изменения не вносились.

Изменения в отчетности не вносились, не требовалось. Способы учета Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

Существенных изменений в учетной политике на 2024 год не планируются.

Изменений учетных оценок Обществом в 2023 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2023 году не имеется.

Общество досрочно не применяло в 2023 г. никакие опубликованные, но ещё не вступивших в силу федеральные стандарты бухгалтерского учета.

## **6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:**

6.1. Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 г. в бухгалтерском учете отсутствуют.

В течение отчетного года нематериальные активы не приобретались.

Уценка нематериальных активов не осуществлялась.

НИОКР и природоохранные мероприятия в 2023 году не осуществлялись.

6.2. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.24, составляют 2 928 тыс. руб. – по первоначальной стоимости и включают следующие группы:

- транспортные средства 2602 тыс. руб.

- машины и оборудование 326 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства» отражены:

- транспортное средство по балансовой стоимости 1 237 тыс. руб.

В течение отчетного года основные средства не приобретались, выбытие не осуществлялось. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 691 тыс. руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности.

Переоценка основных средств не производилась. Объектов на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) не имеется.

У Общества по состоянию на 31.12.2023 г. не имеется затрат на регулярные, с периодичностью более 12 месяцев, ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание.

Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.  
 Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется.

Арендован офис по адресу: г. Йошкар-Ола, ул. Конакова, д.62, помещение 47 – аренда операционная, право пользования активом не создавалось.  
 В краткосрочную аренду третьим лицам имущество не сдавалось

У Общества по состоянию на 31.12.2023 г. не имеется затрат на регулярные, с периодичностью более 12 месяцев, ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание.

#### 6.3. Материально производственные запасы.

В 2023 г. резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался (не возникло необходимости – на отчетную дату отсутствуют ТМЦ, стоимость которых снизилась, утратившие свои свойства (качество)).

В 2023 г. восстановление, ранее созданного резерва под обесценение МПЗ, не осуществлялось (не требовалось, так как увеличения чистой стоимости продажи запасов не было).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 г. составляет 2 975 тыс. руб.

#### 6.4. Информация о денежных средствах организации:

##### 6.4.1. Сверка показателей отчетных форм:

Стр. 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, тыс.руб.		Стр. 4450 и стр. 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (конец) отчетного периода" Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	
на 31.12.2021	35 227	на 31.12.2021	35 227
на 31.12.2022	64 310	на 31.12.2022	64 310
на 31.12.2023	6 815	на 31.12.2023	6 815

##### 6.4.2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.:

Отчетная дата	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, всего	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:				
		остатки на расчетных, текущих и иных аналогичных счетах в банках	остатки на валютных счетах	остатки наличных денежных средств	переводы в пути	эквиваленты денежных средств
на 31.12.2021	35 227	227	0	0	0	35 000
на 31.12.2022	64 310	2 310	0	7 000	0	55 000
на 31.12.2023	6 815	815	0	0	0	6 000



#### 6.4.3. Пояснения по денежным потокам и их отражению в отчётности:

- к денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца (при условии надежности кредитной организации);

- в случае возникновения денежных потоков, не отнесенных непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности (как указано в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету) данные операции для целей формирования ОДДС классифицируются организацией самостоятельно, исходя их экономической сущности, а также отношения к отражению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

в отчетном периоде подобных операций не возникало;

- иной существенной информации для понимания показателей отчета о движении денежных средств не имеется.

6.4.4. По состоянию на отчетную дату возможность привлечь дополнительные денежные средства не требовалась.

а) суммы открытых, но не использованных организацией по состоянию на отчетную дату кредитных линий отсутствуют;

б) величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта по состоянию на отчетную дату отсутствует;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита не имеются;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) - отсутствуют.

#### 6.4.5. Дополнительная информация по ОДДС:

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

б) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – отражена как денежные потоки по основной деятельности;

в) средств в аккредитивах, открытых в пользу организации – не имеется.

#### 6.5. Операции с иностранной валютой.

Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

#### 6.6. Финансовые вложения не имеются.

#### 6.7. Расчеты с контрагентами.

Дебиторы в части задолженности покупателей и заказчиков отсутствуют.

Кредиторская задолженность имеется перед ООО «Митра-Строй» в сумме 1 855 тыс. руб., прочие поставщики (индивидуальные предприниматели) 3 796 тыс. руб. Аванс от заказчика на сумму 2 505 тыс. руб.

В течение 2023 года списания дебиторской задолженности не производилось, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Расчеты с контрагентами по претензиям на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Вся отраженная в балансе кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

Счетов-эскроу за балансом на отчетную дату не имеется, так как разрешение на строительство получено в декабре, на момент подписания отчетности ДДУ с открытием таких счетов заключаются.

#### 6.8. Полученные кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет не погашенных кредитов и займов. Капитализация процентов не осуществлялась в связи с отсутствием инвестиционных активов.

За третьих лиц поручительства не выдавались. Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

За третьих лиц поручительства не выдавались.

На момент сдачи финансовой отчетности Общество получило кредит в ПАО Сбербанк договор № 420B00UABMF от 18 марта 2024 г. на сумму 302 000 000 (Триста два миллиона) рублей, на финансирование затрат по проекту строительства объекта: многоквартирный жилой дом поз.20 расположенный по адресу: Республики Марий Эл, г. Йошкар-Ола, с. Семёновка, ул. Интернатская.

#### 6.9. Доходы и расходы организации.

6.9.1. К выручке в организации за 2023 год относятся транспортные услуги в сумме 71 тыс. руб. Выручка от обычных видов деятельности не имеется, т.к. в отчетном году строительные объекты не сдавались.

В прочие доходы отчетного периода включены:

- доходы от размещения депозитных счетов (проценты полученные) 3174 тыс. руб.

- прочие доходы 37 тыс. руб.

В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены:

- услуги банка 114 тыс. руб.

- налоги и сборы 91 тыс. руб.

- прочие расходы, содержание АУП 2605 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков – нет.

6.9.2. Динамика показателей основной деятельности организации по видам (представлена в таблице):

Таблица.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
<i>Выручка, тыс.руб.</i>			
- строительно-монтажные работы	9 415	4 191	-
- прочие услуги			71
<i>Прямые расходы, тыс.руб.</i>			
- себестоимость продаж	8 640	4 130	

6.9.4. Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода отсутствует.

6.9.5. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2023 года Общество не получало; бюджетные кредиты отсутствуют. Средств участников долевого строительства на счетах эскроу на 31.12.2023 г. не имеется.



Доходы будущих периодов на начало и конец отчетного года отсутствуют.

6.10. Условные факты хозяйственной деятельности, оценочные резервы и оценочные обязательства.

6.10.1. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам работникам по состоянию на 31.12.2023 г. создано на сумму 117 тыс. руб.

6.10.2. Иные оценочные обязательства и оценочные резервы не создавались ввиду отсутствия условий их признания (не требуются).

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

6.10.3. Существенных изменений в порядке формирования и отражения оценочных значений и оценочных значений в 2023 году не возникло.

Общество не отражает никакие активы и обязательства по справедливой стоимости.

6.10.4. В Обществе не существует никаких иных существенных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

6.11. Налогообложение организации.

Общество в течение 2023 г. начислило и уплатило следующие налоги:

- налог при упрощенной системе налогообложения 59 тыс. руб. (начислено, к уплате по сроку до 25 марта 2024 г.)

- транспортный налог 4 тыс. руб.

- земельный налог 56 тыс. руб.

- налог на имущество 31 тыс. руб.

6.11.2. Санкции налоговыми органами к Обществу в виде штрафов и пени не представлены, иными уполномоченными гос. органами отсутствуют.

Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2023 г. организация не имеет.

6.11.3. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом не применяется.

## 7. Прочая информация.

7.1. Событием после отчетной даты является заключение кредитного соглашения в сумме 302 000 тыс.руб. (раскрыто в п.6.8).

7.2. По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не является участником судебных (арбитражных) разбирательств.

7.2. В Обществе не существует никаких иных существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

7.3. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 г. нет.

7.4. Прекращаемой деятельности (прекращаемых операций) и долгосрочных активов для продажи нет.

7.5. Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 31.12.2023 г. не отвечает.

## 8. К связанным сторонам Общества относятся:

Управленческий персонал:

- Отмахов Андрей Сергеевич - учредитель, генеральный директор, бенефициарный владелец ООО СЗ «Митра-Плюс» с 26 мая 2021 г., индивидуальный предприниматель. Аренда помещений согласно договора аренда от 01.06.2022 и 01.05.2023, на сумму 720 тыс. руб., СМР согласно договора №2 от 01.08.2023г. на сумму 1 873 руб. Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. составляет 1473 тыс. руб.

- Отмахова Ирина Сергеевна - главный бухгалтер ООО СЗ «Митра-Плюс», индивидуальный предприниматель. Аренда помещений согласно договора №4/К62-ОФЗ/2023 от 01.02.2023 на сумму 613 тыс. руб., СМР согласно договора №1 от 01.06.2023г. на сумму 1 182 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 01.01.2024г. составляет 1182 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами осуществлялись на общих (рыночных) условиях.

8.1. Изменения в составе участников Общества в 2023 году не было.

8.2. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2023 г. ООО СЗ «Митра-Плюс» не совершало.

8.3. Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не формировались (не требуются); дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами не списывались (не требуется).

8.4. Управленческому персоналу выплачено текущее вознаграждение в денежной форме в сумме 840 тыс. руб. Иные (долгосрочные вознаграждения) управленческому персоналу не выплачивались.

Выплат в виде дивидендов учредителю Общества не начислялось и не выплачивалось.

## 9. Раскрытие информации о рисках:

9.1. В данном разделе мы раскрываем информацию от тех рисков хозяйственной деятельности организации, которые с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

9.2. Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации:

9.2.1. Финансовые: нет

9.2.2. Правовые: нет

9.2.3. Страновые и региональные: нет

9.2.4. Репутационные: нет

9.2.5. Иные риски: нет

В связи с проведенной оценкой данных рисков (включая воздействие зарубежных санкций, связанных со специальной военной операцией) мы не ожидаем, существенного влияния на оценку соблюдения нашей организацией принципа



непрерывности деятельности вследствие нет. Существенного изменения в видах рисков и их уровне (по сравнению с предшествующим отчетным периодом) нет. Основой управления финансовыми рисками в организации является управление ликвидностью и платёжеспособностью организации в совокупности с рентабельностью целью обеспечения своевременного получения финансовых ресурсов, исполнения приняты платежных обязательств.

26 марта 2024 год.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Отмахов А.С.

Отмахова И.С.