

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "СИБКОМИНВЕСТ"
(ООО "СЗ "СИБКОМИНВЕСТ")
ЗА 2023 ГОД**

Барнаул 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «СЗ «СибКомИнвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «СибКомИнвест» (ОГРН 1122225016132, 656049, дом 76А, улица Папанинцев, г. Барнаул, Алтайский край, 656049), 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, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО "СЗ «СибКомИнвест" по состоянию на 31 декабря 2023 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пояснение п.17 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описан фактор неопределенности в отношении продолжения ООО «СЗ «СибКомИнвест» деятельности в виде отрицательной величины чистых активов и связанных с этим экономических последствий. Как отмечается в пояснении п.17 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные

события не влияют на способность организации продолжать свою деятельность в дальнейшем непрерывно. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

**Ответственность руководства и единственного участника
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке 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.

Единственный участник несет 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 выполняем следующее:

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

ООО «Профессо-плюс» Аудиторская организация

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 единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора
ОРНЗ в реестре СРО А «Содружество» 21706021934


Лопатина Надежда Михайловна

Исполнительный
директор ООО «Профессо-плюс»
(доверенность от 08.01.2023 г.)
ОРНЗ в реестре СРО А «Содружество» 21706021934


Лопатина Надежда Михайловна

Аудиторская организация:
ООО «Профессо-плюс»,
ОГРН 1032201876850,
656011, г. Барнаул, проспект Калинина, дом 15 в, офис 213-2,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606059697

9 апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

| | | | |
|--|-----------------|------------------------|-----------|
| | Форма по ОКУД | Коды 0710001 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "СибКомИнвест" | по ОКПО | 10058472 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 2225134600 | |
| Вид экономической деятельности | по ОКВЭД 2 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | |
| Местонахождение (адрес) 656049, г. Барнаул, Папанинцев ул., д. 76А | | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Профессо-плюс"


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

| | |
|-------------|----------------------|
| ИНН | 2221059101 |
| ОГРН/ОГРНИП | 1032201876850 |

| 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 | 1 996 | 1 997 | 1 763 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 984 | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 2 980 | 1 997 | 1 763 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 217 789 | 16 107 | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 92 502 | 76 826 | 45 765 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 478 | 8 | 51 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 310 768 | 92 941 | 46 173 |
| | БАЛАНС | 1600 | 313 748 | 94 938 | 47 936 |

| 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 | 100 | 100 | 100 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (1 277) | (1 038) | (10 743) |
| | Итого по разделу III | 1300 | (1 177) | (938) | (10 643) |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 260 402 | 60 697 | 58 327 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 885 | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 2 012 | 2 059 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 263 299 | 62 756 | 58 327 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 49 034 | 32 728 | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 2 563 | 393 | 252 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 29 | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 51 626 | 33 120 | 252 |
| | БАЛАНС | 1700 | 313 748 | 94 938 | 47 936 |

Руководитель



(подпись)

Розинкин Василий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

04 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "СибКомИнвест"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

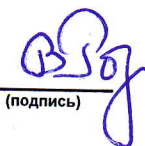
по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 10058472 | | |
| 2225134600 | | |
| | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | (378) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | (378) |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | (304) | (190) |
| | Прочие расходы | 2350 | - | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (33) | (17) |
| | Налог на прибыль | 2410 | (337) | (585) |
| | в том числе: | | 99 | - |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 99 | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (238) | (585) |

| 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 | (238) | (585) |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



(подпись)

Розинкин Василий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

04 апреля 2024 г.

8

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

| | | | |
|--------------------------|------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД | | Коды | |
| 0710004 | | 0710004 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 12 2023 | 31 | 12 2023 |
| по ОКПО | | 10058472 | |
| ИНН | | 2225134600 | |
| по ОКВЭД 2 | | 71.12.2 | |
| по ОКФС | | 12300 16 | |
| по ОКЕИ | | 384 | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "СибКомИнвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3100 | 100 | - | - | - | (10 743) | (10 643) |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 10 290 | 10 290 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | 10 290 | 10 290 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | X | - | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (585) | (585) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | (585) | (585) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | X | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

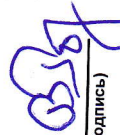
| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3200 | 100 | - | - | - | (1 038) | (938) |
| Увеличение капитала - всего: в том числе: | 3310 | - | - | - | - | - | - |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | - | - | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | X | - | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (239) | (239) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (239) | (239) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | X | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3300 | 100 | - | X | - | (1 277) | (1 177) |

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

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

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | (1 177) | (939) | (10 643) |

Руководитель  (подпись) _____
Розинкин Василий Григорьевич (расшифровка подписи)

04 апреля 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "СибКомИнвест" по ОКПО 10058472
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКВЭД 2 12300 / 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 10058472 | | |
| 2225134600 | | |
| 12300 | | |
| 16 | | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 240 | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 240 | - |
| Платежи - всего | 4120 | (199 476) | (33 813) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (187 241) | (28 228) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (492) | (249) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (11 743) | (5 336) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (199 236) | (33 813) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 199 705 | 33 770 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 199 705 | 33 770 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 199 705 | 33 770 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 469 | (43) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 8 | 51 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 477 | 8 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)


Розинкин Василий
Григорьевич

(расшифровка подписи)

04 апреля 2024 г.

19

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------|
| | | | года | | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | 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. | 2 080 | (83) | 143 | - | - | (144) | - | - | 2 222 | (226) |
| | 5210 | за 2022г. | - | - | 2 080 | - | - | (83) | - | - | 2 080 | (83) |
| в том числе: Здания | 5201 | за 2023г. | - | - | 143 | - | - | (2) | - | - | 143 | (2) |
| | 5211 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 5202 | за 2023г. | 2 080 | (83) | - | - | - | (142) | - | - | 2 080 | (225) |
| | 5212 | за 2022г. | - | - | 2 080 | - | - | (83) | - | - | 2 080 | (83) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения


| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | 143 | - | (143) | - |
| | 5250 | за 2022г. | 1 763 | 2 080 | - | (2 080) | - |
| в том числе: Инвестиционная деятельность по дог.инвестирования строительства № 1 от 21.01.19 г. | 5241 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | 1 763 | - | 1 763 | - | - |
| Многоквартирный жилой дом Просторная, д. 390, корп. 1 | 5242 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Модуль 2,4/3м (вагончик для охраны) Просторная, 390 | 5243 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | 143 | - | (143) | - |
| Земельный участок по адресу: г. Барнаул, ул. Просторная, 390, кад. № 22:61:010202:1978,S-19 524 м2 | 5244 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | 2 080 | - | (2 080) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | |
|--|--------------|-----------|-----------|
| | | 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: | 5261 | - | - |
| | 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 | 2 080 | 2 080 | - |
| 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) **Розинкин Василий Григорьевич** (расшифровка подписи)

04 апреля 2024 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

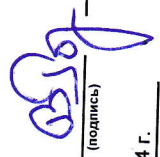
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 16 107 | - | 16 107 | 206 153 | (106) | - | X | 217 789 | - | 217 789 | |
| | 5420 | за 2022г. | - | - | - | 16 107 | - | - | X | 16 107 | - | 16 107 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5421 | за 2022г. | - | - | - | 1 935 | (106) | - | - | 1 829 | - | 1 829 | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | 16 107 | - | 16 107 | 204 218 | - | - | - | - | - | - | |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | 16 107 | - | - | - | 215 960 | - | 215 960 | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | 16 107 | - | 16 107 | |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

28

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 _____
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)



04 апреля 2024 г.



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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | | | |
|--|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|------------------------|---|---|---|--------|--------|---|
| | | | На начало года | | поступление | | выбыло | | перевод из Долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 76 826 | - | 19 433 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 92 502 | - | |
| | 5530 | за 2022г. | 45 765 | - | 31 061 | - | - | - | (3 757) | - | - | - | - | - | - | - | - | 76 826 | - | |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 183 | - | 19 430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19 613 | - |
| | 5532 | за 2022г. | - | - | 183 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 183 | - |
| | 5513 | за 2023г. | 76 642 | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 72 888 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 45 765 | - | 30 878 | - | - | - | (3 757) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 76 642 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 76 826 | - | 19 433 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 92 502 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 45 765 | - | 31 061 | - | - | - | (3 757) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 76 826 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из Долго- в краткосрочную задолженность | перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в Дебиторскую задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 62 756 | 200 590 | - | - | - | - | - | - | 263 299 |
| в том числе: | 5571 | за 2022г. | 58 327 | 4 429 | - | - | 47 | - | - | - | 62 756 |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | 60 697 | 199 705 | - | - | - | - | - | - | 260 402 |
| | 5573 | за 2022г. | 58 327 | 2 370 | - | - | - | - | - | - | 60 697 |
| прочая | 5554 | за 2023г. | 2 059 | - | - | (47) | - | - | - | - | 2 012 |
| | 5574 | за 2022г. | - | 2 059 | - | - | - | - | - | - | 2 059 |
| Отложенные налоговые обязательства | 5555 | за 2023г. | - | 885 | - | - | - | - | X | X | 885 |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 33 120 | 4 357 | 16 306 | (2 158) | - | - | - | - | 51 626 |
| в том числе: | 5580 | за 2022г. | 252 | 33 056 | 1 328 | (1 516) | - | - | - | - | 33 120 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | - | 2 221 | - | - | - | - | - | - | 2 221 |
| | 5581 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2022г. | 29 | (29) | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2022г. | - | 6 | - | - | - | - | - | - | 6 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | 32 728 | - | 16 306 | - | - | - | - | - | 49 034 |
| | 5585 | за 2022г. | - | 31 400 | 1 328 | - | - | - | - | - | 32 728 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 387 | 2 107 | - | (2 152) | - | - | - | - | 342 |
| | 5586 | за 2022г. | 223 | 1 679 | - | (1 516) | - | - | - | - | 387 |
| Оценочные обязательства | 5567 | за 2023г. | - | 29 | - | - | - | - | X | X | 29 |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 95 876 | 204 947 | 16 306 | (2 111) | - | X | X | - | 314 925 |
| | 5570 | за 2022г. | 58 579 | 37 485 | 1 328 | (1 516) | - | X | X | - | 95 876 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____

 (подпись) _____
 Розинкин Василий Григорьевич
 (расшифровка подписи)

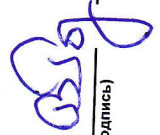
04 апреля 2024 г.

22

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 46 | (17) | - | 29 |

Руководитель _____
 (подпись)



Розинкин Василий
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)

04 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.
ООО «СибКомИнвест»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СибКомИнвест» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 2008 г. №1999г. № 43н в редакции изменений, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в редакции изменений.

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «СибКомИнвест» является корректировочной, в связи с исправлением ошибки при заполнении приложения «Отчет об изменениях капитала» и исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «» зарегистрировано МИФНС № 14 по Алтайскому краю.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей, оплачен учредителями полностью.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. 71.12.2 (Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика)

Общество располагается по адресу: 656049, г. Барнаул, Папанинцев ул., д. 76А

Среднесписочная численность работающих за 2023 г. составила 1 чел.

Генеральным директором Общества является Розинкин Василий Григорьевич, избранный решением внеочередного общего собрания участников (решение единственного участника от 06.10.2021).

Разрешения на строительство №22-61-124-2023, выдано 21.11.2023г Комитетом по строительству. Архитектуре и развитию г. Барнаула.

Членство в СРО нет.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год, утвержденной приказом № 2 от 28.12.2022г.

2.1. Основа составления

Учетная политика Общества сформирована на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. №106н и других действующих положений по бухгалтерскому учету.

2.2. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы

амортизации, исчисленной исходя из самостоятельно установленного экономически обоснованного срока полезного использования этого объекта.

Переоценка не производится

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости каждого вида материальных запасов в момент их отпуска.

Активы стоимостью до 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев относились на расходы текущего периода.

2.4. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2023г. В результате инвентаризации расхождений не выявлено.

2.5. Признание дохода и расхода

Доходы (расходы) принимались в бухгалтерском учете по методу начисления, доходы от строительных работ будут отражены на момент сдачи домов.

2.6. Информация для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности

Показатели бухгалтерской отчетности за 2023 г. сопоставимы с показателями предыдущего 2022 г. «28» марта 2024 предоставлена корректировочная бухгалтерская отчетность за 2022 год в связи с ошибками, выявленными в учете.

2.7. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2023 год существенные изменения вносились, с 2023г учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год в связи вступлением в силу нового ФСБУ 14/2022 и применение положений ФСБУ 26/2020, касающихся капвложений в НМА, не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

| Наименование группы основных средств | Первоначальная стоимость | Остаточная стоимость | Остаточная стоимость в % к итогу |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Сооружения | 142 | 141 | 5,56 |
| Арендованные объекты (на балансе) | 2080 | 1855 | 94,44 |
| Итого: | 2222 | 1996 | 100 |

В отчетном году Обществом введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 142 тыс.руб.

За отчетный год начислена амортизация в 2 тыс.руб

25

Взят по договору субаренды земельный участок по адресу: г. Барнаул, ул. Просторная, 390, кад. № 22:61:010202:1978,S-19 524 м2

В соответствии с ФСБУ 25 «Учет аренды» на балансе по счёту 01.03 отражено ППА в сумме дисконтированных платежей, равная 2080 тыс.руб. В качестве ставки дисконтирования использована ставка 16%

Сумма процентных расходов составила 2864 тыс.руб. За 2023 год списаны процентные расходы на текущие расходы организации в сумме 304 тыс.руб.

Амортизация ППА за 2023 год составила 142 тыс. руб.

В балансе задолженность по расчетам по договору аренды отражена в строке 1450.

3.2. Материально-производственные запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

В этой строке отражены материалы по счёту 10 в сумме 1 829 тыс. руб. и расходы на строительство в сумме 215 960 тыс. руб. по счёту 20 «Основное производство».

Согласно учетной политике, расходы на строительство многоквартирного дома во до момента окончания строительства собираются на счете 20«Основное производство»

Основные статьи расходов по счёту 20 «Основное производство»:

| | |
|---|----------------|
| 20 | 215 959 884,19 |
| 1.1 Затраты на приобретение прав на ЗУ (аренда ЗУ, земельный налог) | 158 347 586,14 |
| 2.1 Подготовка территории строительства (демонтаж, снос, вынос сетей, устройство подкрановых путей) | 3 356 315,31 |
| 2.2 Общестроительные работы | 2 383 893,00 |
| 2.6 Содержание службы заказчика-застройщика, в т.ч. охрана объекта | 9 313 997,20 |
| 2.7 Проектные и изыскательские работы, авторский надзор, экспертиза, геодезия, геология | 13 678 184,41 |
| 3.1 Коммерческие расходы | 956 133,61 |
| 4.1 Проценты к уплате по займам и кредитам (включ.в стоимость инвестиционного актива) | 27 923 774,52 |

3.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила 76 826 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 92 502 тыс. руб., в том числе: задолженность поставщиков 19 613 тыс. руб., прочих дебиторов 72 888 тыс. руб. К прочим относится Договор инвестирования строительства 1 от 21.01.2019.

По сравнению с отчетным периодом общая дебиторская задолженность (без учета резерва сомнительных долгов) увеличилась на 15 676 тыс. руб. или на 17 %.

3.4. Краткосрочные обязательства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Сумма на конец 2023 года составила состоит из заемных средств в размере 31 400 тыс. руб. и начисленных % 17 634 тыс.руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 393 тыс. руб. на конец отчетного периода составила 2 563 тыс. руб., за отчетный год произошло ее увеличение на 2 170 тыс. руб. или на 85 %.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

| | |
|--|-----------------|
| задолженность поставщикам, подрядчикам | 2 221 тыс. руб. |
| задолженность по арендованным платежам | 218 тыс. руб. |
| прочая задолженность | 124 тыс. руб. |

3.6. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества не изменился. Величина уставного капитала на конец отчетного периода составляет 100 тыс. руб.

3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности будут сформированы после окончания строительства жилого дома.

3.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы (стр.2310,2320,2330,2340,2350 Отчета о финансовых результатах) с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 состоят из следующих групп:

| Наименование | тыс. руб. | |
|--------------------------|-----------|----------|
| | 2022 год | 2023 год |
| 1. Прочие доходы | | |
| в том числе: | | |
| проценты по аренде | 190 | 304 |
| 2. Прочие расходы | | |
| в том числе: | | |
| услуги банков по р/с | 17 | 33 |

В отчетном периоде величина прочих доходов по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на 114 тыс. руб. или на 62,5 % в связи начисленными процентами по аренде.

Величина прочих расходов увеличилась на 16 тыс. руб. или на 51,5 % в связи с увеличением услуг банка.

3.9. Расходы из чистой (нераспределенной) прибыли Общества

По результатам работы за 2023 год получен чистый убыток в размере 238 тыс. руб.

Непокрытый убыток на начало отчетного периода составила 1038 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение на 238 тыс. руб. в связи с получением убытка.

4. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ И СТРАХОВЫХ ПЛАТЕЖАХ

| Наименование налога | тыс. руб. | |
|-----------------------------------|------------|------------|
| | 2023 г. | 2022 г. |
| 1. Налог на добавленную стоимость | 0 | 0 |
| 2. Налог на прибыль | 0 | 0 |
| 3. Налог на доходы физических лиц | 49 | 40 |
| 4. Страховые платежи | 93 | 63 |
| Итого: | 142 | 103 |

За отчетный год начислено налогов и страховых платежей на 39 тыс. руб. или на 27% больше, чем в предыдущем году, существенное увеличение произошло по страховым платежам и налогу на доходы физических лиц, в связи с приемом сотрудников.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны: единственный участник ООО "Сибэнергомаш-Барнаул» (учредители Голяшкин А.Г., Банных М.А., директор Поломошнов А.А.), генеральный директор Розинкин В.Г.

Операции со связанными сторонами Общества в отчетном периоде не осуществлялись.

Сумма выплат по трудовому договору генеральному директору Розинкину Василию Григорьевичу составила 267 тыс. руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)

После отчетной даты не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

7. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (ПБУ 21/2008)

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как отсутствовала сомнительная задолженность с дебиторами

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в соответствии с ПБУ 13/2000 в виде бюджетных ассигнований в отчетном году Обществу не представлялась.

9. УЧЕТ ЗАЙМОВ, КРЕДИТОВ И ЗАТРАТ ПО ИХ ОБСЛУЖИВАНИЮ (ПБУ 15/2008)

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками Обществом в течении отчетного периода привлекались долгосрочные заемные средства в сумме 199 705 тыс. руб.

Процентная ставка по заемным средствам равна средней рыночной ставке.

Начислены проценты в сумме 17 634 тыс. руб. Проценты на конец 2023 года не погашены.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

11. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКР (ПБУ 17/2002)

За отчетный год Общество не осуществляло расходов, которые в соответствии с ПБУ 17/2002, могли признаваться расходами на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/2003)

За отчетный год Обществом совместная деятельность не осуществлялась.

13. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

С введением в действие главы 25 Налогового кодекса РФ доходы и расходы в бухгалтерском учете и для целей налогообложения учитываются отдельно, поэтому бухгалтерская прибыль отличается от налогооблагаемой.

РАСЧЕТ
налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02
(с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н)
за 2023 год

| | тыс. руб. |
|---|-----------|
| 1. Условный расход по налогу на прибыль (УР) | (337)* |
| 2. Постоянный налоговый расход (ПНР) | |
| 3. Постоянный налоговый доход (ПНД) | |
| 4. Отложенный налоговый актив (ОНА) | (26) |
| 5. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) | 125, |
| 4. Текущий налог на прибыль | |
| Текущий налог = Условный расход + Постоянный налоговый расход – Постоянный налоговый доход + Отложенный налоговый актив – Отложенное налоговое обязательство = (99) | |

*Условный расход по налогу на прибыль (УР): прибыль до налогообложения
Сумма отложенного налога образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 с 2023 года согласно учетной политике и пересчетом налоговых разниц за предыдущие налоговые периоды.

14. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 22/2010)

В бухгалтерском учете и отчетности предшествующего отчетного периода выявлены существенные ошибки в связи с неприменением ФСБУ 25/2018 и ПБУ 18/02. В результате чего подана корректировочная отчетность за 2022 год.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ (ПБУ 8/2010)

Оценочное обязательство по отпускам на конец отчетного периода составило 29 тыс. руб., что соответствует сумме начислений приходящихся на неиспользованные дни отпуска на 31.12.23 г.

16. УЧЕТ АРЕНДЫ (ФСБУ 25/2018)

С 01.01.2022 Общество применяет федеральный стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Ко всем действующим долгосрочным договорам аренды объектов основных средств, по которым Общество является арендатором, применены требования нового Стандарта. Арендные платежи дисконтируются на основании ставки +16%, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

На начало отчетного периода право пользования активом в сумме 2079 тыс.руб. и обязательство по аренде сформировано в сумме 2277 тыс. руб. На конец отчетного периода право пользования активом составило 2079 тыс. руб., обязательство по аренде 2230 тыс. руб.

Застройщик по договору ДДУ обязуется построить многоквартирный дом и после получения разрешения на ввод в эксплуатацию Объекта передать в собственность Участника долевого строительства Объект долевого строительства, а участник обязуется оплатить обусловленную договором цену и по акту приема-передачи объект долевого строительства.

Если площадь квартиры (отдельных комнат, кухни и др. помещений) уменьшена или увеличена за счет неизбежной погрешности при проведении строительно-монтажных работ, не более, чем на 5%, то такие отклонения считаются допустимыми.

Строительство объекта осуществляется застройщиком с привлечением кредитных средств банка на основании договора об открытии невозобновляемой кредитной линии и привлеченных заемных средств. Право субаренды земельного участка, на котором строится многоквартирные дома, находится в залоге банка и имущественные права на площади, также переданы в залог банка. Обременение в виде залога не распространяется на площади, в отношении которых заключены договора с использованием счетов эскроу.

Цена договора составляет сумму денежных средств, необходимых застройщику на возмещение затрат на строительство объекта и денежных средств на оплату услуг застройщика, при этом стоимость услуг застройщика определяется после ввода в эксплуатацию объекта и будет составлять разницу между затратами на строительство и цену договора. Стоимость услуг застройщика является доходом застройщика, остается после ее получения в распоряжении застройщика. По окончании строительства и ввода в эксплуатацию объекта сумма экономии средств долевого строительства, определяемая как разница между суммой взносов, подлежащих уплате участником долевого строительства, и суммой фактических расходов на строительство, признаются дополнительным доходом от оказания услуг застройщика и остаются в его распоряжении.

Участник долевого строительства обязуется внести денежные средства в счет уплаты цены с использованием специального эскроу счета, открытого в банке. В случае нарушения срока внесения платежей участник долевого строительства уплачивает застройщику неустойку в размере 1/300 (одной трехсотой) ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующей на день исполнения обязательств, от суммы просроченного платежа на каждый день просрочки.

В 2023г.денежные средства на счета эскроу не поступали. Поступившие заемные средства были направлены на осуществление долевого строительства.

17. СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.23 г. в бухгалтерском балансе отражены отрицательные чистые активы в размере 1177 тыс .руб.

Отрицательная величина чистых активов сложилась за счет того, что в предыдущие отчетные периоды проценты по займам, начисленные до начала осуществления строительства многоквартирных жилых домов, а также расходы на услуги банков

отражались в бухгалтерском учете как прочие расходы. Данные убытки будут компенсированы по окончании строительства за счет средств, полученных от дольщиков.

Таким образом, данные события не влияют на способность организации продолжать свою деятельность в дальнейшем непрерывно.

Генеральный директор



04 апреля 2024 г.

Пронумеровано, прошнуровано

Приложение (листов)

Исп. директор *Н.М. Полатина* Н.М.

