

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Омега-Групп"	по ОКПО	12041062		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5905293994		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
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) 614095, Пермский край, Пермь г, Левченко ул, дом № 31				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Альфа Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5904404398		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1235900000214		

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	90	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	16 313	50 724	50 761
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	16 223	544	761
	Приобретение земельных участков	11502	-	49 000	49 000
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	1 000	1 000
	Права пользования активами	11504	90	180	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 403	50 724	50 761
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	64 464	21 192	100 901
	в том числе:				
	Готовая продукция	12101	-	15 812	-
	Затраты на строительство Объекта	12101	64 464	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	719	4 317	256 971
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	617	209	31 459

Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	3	3 257	3 257
Расчеты по налогам и сборам	12303	30	185	67
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	66	663	16
Задолженность дольщиков по целевому взносу по ДДУ, поступившая на эскроу счета	12306	-	-	209 245
Задолженность дольщиков по целевому взносу по ДДУ	12307	3	3	12 905
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	558	457	54 574
в том числе:				
Расчетные счета	12501	114	457	1 154
Аккредитивы	12502	-	-	53 420
Прочие оборотные активы	1260	156	110	52
в том числе:				
Расходы будущих периодов	12601	121	110	52
Реклама Объекта	12602	35	-	-
Итого по разделу II	1200	65 897	26 076	412 498
БАЛАНС	1600	82 300	76 800	463 259

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	3 423	3 423	34 123
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(34 888)	(33 689)	(70 516)
	Итого по разделу III	1300	(31 465)	(30 266)	(36 393)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	112 898	81 278	253 541
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	162 535
	Долгосрочные займы	14102	111 875	80 255	89 805
	Проценты по долгосрочным займам	14103	1 022	1 022	815
	Проценты по долгосрочным кредитам	14104	-	-	385
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	180	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14501	-	180	-
	Итого по разделу IV	1400	112 898	81 458	253 541
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	598	25 210	23 964
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	419	25 075	23 799
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	61	-	40
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	64	77
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	64	48
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	5	7	-
	Арендные обязательства		113	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	269	398	-
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	269	398	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	222 147
	в том числе:				
	Обязательства по договорам участия в долевом строительстве	15501	-	-	222 147
	Итого по разделу V	1500	867	25 608	246 111
	БАЛАНС	1700	82 300	76 800	463 259

Руководитель

Ширинкин Сергей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Омега-Групп"	ИНН	12041062		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5905293994		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	41.20		
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	37 949
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	37 949
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(711)	(170)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(711)	37 779
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(212)
	Прочие доходы	2340	248	465
	Прочие расходы	2350	(629)	(284)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 092)	37 748
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(107)	(840)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(107)	(840)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 199)	36 908

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	-	(81)
	в том числе:			
	Увеличение срока полезного использования амортизированных основных средств	25201	-	47
	Перевод основных средств в малоценное оборудование	25202	-	(128)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 199)	36 827
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Ширинкин Сергей
Вячеславович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
12041062	
5905293994	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Омега-Групп"

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

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	34 123	-	-	-	(70 516)	(36 393)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	36 955	36 955
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	36 908	36 908
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	-	-	X
увеличение срока полезного использования самортизированных основных средств	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(30 700)	-	-	-	(128)	(30 828)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-

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	3 423	-	-	-	(33 689)	(30 266)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 199)	(1 199)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 199)	(1 199)
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	3 423	-	-	-	(34 888)	(31 465)

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	(31 465)	(30 266)	(36 393)



Руководитель Ширинкин Сергей Вячеславович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Омега-Групп"		12041062		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5905293994		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 658	270 429
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 468	195
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступления по договорам участия в долевом строительстве	4114	-	266 514
прочие поступления	4119	190	3 720
Платежи - всего	4120	(36 040)	(152 191)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 845)	(143 023)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 959)	(2 943)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 151)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 236)	(5 074)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 382)	118 238
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	33 783	75 159
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	33 320	75 159
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	463	-
Платежи - всего	4320	(1 300)	(247 514)
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	(1 300)	(247 514)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	32 483	(172 355)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	101	(54 117)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	457	54 574
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	558	457
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Ширинкин Сергей
Вячеславович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Омега-Групп"
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 (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
12041062		
5905293994		
41.20		
12300	16	
384		

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



Руководитель

(подпись)

**Ширинкин Сергей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Омега-Групп"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	90	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 313	50 724	50 761
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	64 464	21 192	100 901
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	719	4 317	256 971
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	558	457	54 574
Прочие оборотные активы	1260	156	110	52
ИТОГО активы	-	82 300	76 800	463 259
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	112 898	81 278	253 541
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	180	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	598	25 210	23 964
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	269	398	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	222 147
ИТОГО пассивы	-	113 765	107 066	499 652
Стоимость чистых активов	-	(31 465)	(30 266)	(36 393)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	90	-	-	-	-	-	-	90	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	90	-	-	-	-	-	-	90	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

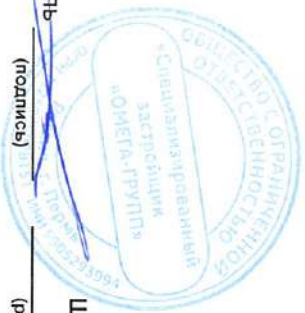
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	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.	-	90	-	(90)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
Веб-сайт	5181	за 2023г.	-	90	-	(90)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Ширинкин Сергей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	50 000	1 000	(51 000)	-	-
	5250	за 2022г.	50 000	180	-	(180)	50 000
В том числе:							
Ким,46	5241	за 2023г.	49 000	1 000	50 000	-	-
	5251	за 2022г.	49 000	-	-	-	49 000
2-этажное здание, ул.Ким,46 (пл.604,9 кв.м)	5242	за 2023г.	1 000	-	1 000	-	-
	5252	за 2022г.	1 000	-	-	-	1 000
Аренда части офиса 59.01.4410594.136, Левчено, 31 (12 м2)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	180	-	(180)	-

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	441	441	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-



Руководитель Ширинкин Сергей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Ширишкин Сергей
Вачеславович
_____ (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгов-кредиторской задолженности	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.	3 267	-	-	-	(3 262)	(5)	-	-	-	-	3 267	-
в том числе:	5521	за 2022г.	256 718	-	(700)	-	(252 589)	(162)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	3 257	-	-	-	(3 257)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	3 257	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	5	-	-	-	(5)	(162)	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	31 303	-	-	-	(31 136)	(5)	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	5	-	-	-	(221 453)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	222 158	-	(700)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 051	-	784	-	(970)	-	-	-	-	-	719	-
	5530	за 2022г.	253	-	956	-	(193)	-	-	-	-	-	29	-
в том числе:	5511	за 2023г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	203	-	605	-	(191)	-	-	-	-	-	617	-
	5532	за 2022г.	156	-	203	-	(156)	-	-	-	-	-	203	-
Прочая	5513	за 2023г.	847	-	179	-	(780)	-	-	-	-	-	99	-
	5533	за 2022г.	97	-	752	-	(37)	-	-	-	-	-	847	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 318	-	784	-	(4 232)	(5)	-	-	-	-	719	-
	5520	за 2022г.	256 971	-	256	-	(252 782)	(162)	-	-	-	-	4 318	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

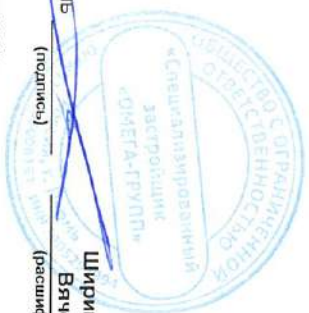
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с 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)	примитивные 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.	106 135	33 325	-	(29 559)	(3)	-	-	-	112 898
в том числе:	5571	за 2022г.	277 379	77 286	1 243	(249 772)	(2)	-	-	-	106 135
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	162 920	70 131	1 036	(234 087)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	81 278	33 320	1 022	(1 700)	-	-	-	-	112 898
	5573	за 2022г.	90 621	5 028	207	(14 578)	-	-	-	-	81 278
прочая	5554	за 2023г.	24 857	5	-	(24 859)	(3)	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	23 839	2 126	-	(1 107)	(2)	-	-	-	24 857
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	533	442	5	(381)	-	-	-	-	598
	5580	за 2022г.	125	498	5	(129)	-	-	-	-	533
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	403	381	-	(252)	-	-	-	-	532
	5581	за 2022г.	-	403	-	-	-	-	-	-	403
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	61	-	-	-	-	-	-	61
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	129	(5)	5	(129)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	125	95	5	(129)	-	-	4	29	129
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3	5	-	(3)	-	-	-	-	5
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	3	-	3
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2023г.	106 668	33 767	5	(29 940)	(3)	X	X	-	113 496
	5570	за 2022г.	277 504	77 784	1 248	(249 901)	(2)	X	-	29	106 668

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Широшкин Сергей
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	25	18
Расходы на оплату труда	5620	4 027	3 327
Отчисления на социальные нужды	5630	932	761
Амортизация	5640	205	136
Прочие затраты	5650	54 688	175 686
Итого по элементам	5660	59 877	179 928
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(43 307)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	79 709
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 570	259 637

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



Руководитель Ширишкин Сергей Вячеславович
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

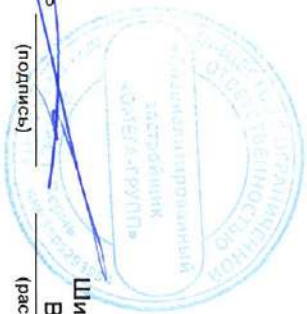
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	398	(130)	-	-	268
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	398	(130)	-	-	268

Руководитель _____ (подпись)
Ширинкин Сергей Вячеславович
_____ (расшифровка подписи)

12 февраля 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	-	-	209 245
в том числе:				
Средства Должников на счетах эскроу	5801	-	-	209 245
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Ширинкин Сергей
Вячеславович _____
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено 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	-	-



Руководитель
(подпись)

Ширинкин Сергей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Специализированный застройщик
«Омега-Групп»
за 2023 год**

г. Пермь

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Специализированный застройщик «Омега-Групп» («Общество») за 2023 год.

1 Общая информация

1.1 Общая информация об Обществе с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Омега-Групп»

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Омега-Групп» (сокращенное фирменное название – ООО «СЗ «Омега-Групп») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 614095, Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Левченко, д.31.

ООО «Специализированный застройщик «Омега-Групп» (далее – Общество) зарегистрировано в г. Перми, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице 12 октября 2012 г., за государственным номером серия 59 №004405382

Уставный капитал Общества составляет 3 422 600,00 рублей и состоит из 100 % одного учредителя.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.рублях.

В бухгалтерской отчетности Общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Аудит"

ОГРН 1235900000214, ИНН 5904404398, КПП 590401001.

Место нахождения: 614007, Пермский край, г. Пермь, ул. 25 Октября, д. 77 кв. 49.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12306022942.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий. Общество является членом СРО (АСРО "ГПС", ИНН 5902170095) с 22.01.2018 г.,

Допуски к видам работ: Выполнение инженерных изысканий, подготовка проектной документации, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства. Уровень ответственности по обязательствам по договорам строительного подряда: первый - не превышает 90 миллионов рублей. До 15.08.2023 уровень ответственности имел ограничение до 60 миллионов рублей

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Дата включения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016 г. Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составляет 9 человек.

1.3 Инвентаризация активов и обязательств

Общество проводит инвентаризации в случаях, установленных в п.3 ст. 11 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Перед составлением годовой отчетности Обществом на основании приказа №1-инв от 21.11.2023 г. проведена инвентаризация основных средств, ТМЦ, наличных денежных средств, финансовых вложений, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. При проведении инвентаризации расхождений с данными учета не установлено.

1.4 Отражение в отчетности последствий изменений учетной политики.

С 1 января 2024 г. вводится в действие новый стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учетной политикой общества предусмотрены соответствующие изменения.

1.5 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом управления Общества является Участник.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Ревизионная комиссия не сформирована.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Принципы учетной политики:

- Прямые затрат по возведению объекта строительства учитываются на субсчете 20.03 «Затраты на строительство объектов» к счету 20 «Основное подразделение». К прямым затратам относятся все расходы, непосредственно связанные с возведением объекта (стоимость принятых подрядных работ, услуги сторонних организаций, стоимость земельного участка и др.). Если организация ведет строительство только одного объекта и не ведет иной деятельности, деление расходов на прямые и косвенные не производится, а все расходы являются прямыми. Расходы на рекламу выделяются в бухгалтерской отчетности обособленно, как прочие оборотные активы.

- Затраты на содержание службы застройщика (расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды от суммы заработной платы, материальные расходы, услуги сторонних организаций), относящиеся к нескольким объектам строительства (учета), являются косвенными расходами, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Реализация продукции (работ, услуг)», субсчет «Управленческие расходы».

- Строительство объекта ведется за счет целевого кредита с использованием счетов эскроу. Денежные средства дольщиков, поступивших на счета эскроу, учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» субсчет 008.01 «Средства дольщиков на счетах эскроу».

Общество не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 5 миллионов рублей.

2.2 Формы отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов.

Общество зарегистрировано и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности для Общества разработаны на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года- отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность за год нарастающим итогом с начала отчетного года.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Табличная форма Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах была утверждена в составе приказа об утверждении форм бухгалтерской отчетности.

При составлении Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

В Бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе "Пояснения" указываются номер соответствующего пояснения в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для составления заключительной бухгалтерской отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублях без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 г. №84н. Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской отчетности отражается так же в Отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем Общества.

Представляемая годовая бухгалтерская отчетность должна быть утверждена в порядке, утвержденном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества, а также территориальным органам статистики по месту их регистрации. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны развернуто, а в отчете о финансовых результатах – свернуто.

2.3 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, в Обществе.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

В соответствии с принципом непрерывности деятельности ООО «Специализированный застройщик «Омега-Групп» будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (ОС)

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 5 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и стоимостью в размере не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы».

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход).

В 2022 году произведен перерасчет срока полезного использования в сторону увеличения самортизированного основного средства Кран "Пионер"-1000 с разборной стрелой в связи с его дальнейшей эксплуатацией.

Общество формирует право пользования активом (ППА). На 31.12.2022 г. сформирован ППА на срок 24 месяца в сумме 180 000 руб., Аренда части офиса 59:01:4410594:136, Левчено, 31 (12 м2) у ООО «Специализированный застройщик «Альянс-Строй». Срок 24 месяца был определен как ориентировочный период строительства будущего Объекта на Ким, 46, пересмотр будет произведен в 2024 году..

Существенная информация

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в р. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в 2023 г.

3.2 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Доходами в процессе владения долговыми ценными бумагами (облигациями) могут быть проценты (купонный доход), подлежащие выплате владельцу ценной бумаги в течение срока ее обращения. Доход в форме процентов (купонного дохода) признается в составе прочих доходов Общества на дату возникновения у Общества права на получение процентов.

Доходы по векселю в виде процентов (дисконта) признаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов одновременно с предъявлением векселя к погашению.

Доходами по финансовым вложениям в форме депозитных вкладов являются проценты, начисленные банком на сумму депозита, которые включаются в состав прочих доходов ежемесячно по методу начисления, исходя из условий соответствующих договоров.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Существенная информация

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в р. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в 2023 г.

3.3 Запасы

Учетная политика

Формирование в бухгалтерском учете информации о Запасах Общества производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В качестве единицы бухгалтерского учета Запасов выбирается номенклатурный номер. Основание п. 6 ФСБУ 5/2019.

Аналитический учет МПЗ на счетах бухгалтерского учета обеспечивает информацией о МПЗ в натурально-стоимостном выражении. При отпуске или ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости основание п. 39 ФСБУ 5/2019..

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в р. 4.1 «Наличие запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 719 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности включает:

- расчеты с покупателями - 3 тыс. руб.;
- авансы, перечисленные поставщикам – 617 тыс. руб.;
- переплата по налогам – 30 тыс. руб.;

- расчеты разными дебиторами и кредиторами – 69 тыс.руб.;

Вся задолженность является краткосрочной, Общество проводит сверку расчетов, просроченная задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

Существенная информация

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в р. 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Капитал

Пояснения о структуре капитала даны в п. 5 «Пояснения к отчету об изменениях капитала» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, непосредственно относящимся к приобретению и (или) строительству инвестиционных активов, включаются в их стоимость в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Перевод займов из долгосрочных в краткосрочные производится при сроке возврата не менее 365 дней.

Существенная информация

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам:

тыс.руб.

Наименование	Срок погашения	Остаток на 01.01.2023	Получено/ Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2022
Заемные средства краткосрочные	-				
Заемные средства долгосрочные	30.06.2026	81 278	33 320	1 700	112 898

Суммы займов, не погашенные на отчетную дату, отражены в бухгалтерском балансе:

- в разделе IV «Долгосрочные обязательства» по строке 1410 «Заемные средства» - основной долг **112 898 тыс.руб.**;

Займы (кредиты) недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества отсутствуют.

3.7 Кредиторская задолженность

Размер кредиторской задолженности на конец отчетного периода составил 598 тыс. руб. Состав кредиторской задолженности включает:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 419 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 61 тыс.руб.;
 - арендные обязательства – 113 тыс.руб.
- Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.
Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами вознаграждение застройщика и сумму экономии от строительства объекта.

Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими поступлениями и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Выручка от продаж	За 2023 год	За 2022 год
Экономия застройщика	-	37 715

4.2 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 миллионов.

Существенная информация

В составе прочих доходов (строка 2340) Отчета о финансовых результатах за 2023 год, в сумме **248 тыс.руб.**, отражены:

- Аренда помещения – 153 тыс.руб.;
- Списание кредиторской задолженности – 95 тыс.руб.

В составе прочих расходов (строка 2350) Отчета о финансовых результатах за 2023 год, в сумме **629 тыс.руб.**, отражены:

- Госпошлина – 2 тыс.руб.;
- Услуги банка – 45 тыс.руб.;
- Расходы застройщика после ввода Объектов в Эксплуатацию – 120 тыс.руб.;
- Определение суда по Гусевым, Барамзиной, 38, Дело 2-2455/202 – 310 тыс.руб.
- Выплата по суд. иску собственника кв. 32, Мира, 100, Захаров С.А. – 17 тыс.руб.

- Амортизация нежилого помещения на Подводников, 112 – 133 тыс.руб.;
- Списание дебиторской задолженности – 2 тыс.руб.

4.3 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный в 2023 году составил: **1 199 тыс.руб.**

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. имеют отрицательную величину в сумме 31 465 тыс. руб. Это связано со спецификой строительной деятельности доход по которой определяется по завершению процесса строительства.

5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

Размер Уставного капитала за 2023 год не изменился и составляет 3 422 600,00 рублей.

При формировании отчетности за 2023 год корректировка счетов капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производилась по причине отсутствия фактов хозяйственной деятельности, требующих внесения данных корректировок.

5.1 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 5 миллионов рублей.

Существенная информация

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010) в Обществе в 2023 году отсутствуют.

6 Перечень, субъектов, способных контролировать деятельность организации

Бенефициарным владельцем ООО «Специализированный застройщик «Омега-Групп»» является Ширинкин Сергей Вячеславович.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Специализированный застройщик «Омега-Групп»»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.

ООО «Специализированный застройщик «Омега-Групп»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**
(в тысячах рублей, если не указано иное)

1	Ширинкин Сергей Вячеславович	г. Пермь, ул. Левченко, д.31 кв. 15.	Учредитель	Получение/возврат займа по договору от 05.12.2022 г.	33 320/1 700
2	ООО «Специализированный застройщик «Альянс-Строй»	г. Пермь, ул. Левченко, д.31	Общий учредитель	Аренда офиса по договору 09.01.2019 г.	113

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2023 г:

Вид операции	Сумма, (тыс. руб.)
Оплата труда	410
Начисленные страховые взносы, налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды	91
Дивиденды	-
Арендная плата	-
Займы выданные	-
Иные выплаты	-

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

7.1. Влияние условий внешних факторов в связи со специальной военной операцией (СВО) на Украине

В феврале 2022 года произошли существенные внешние события в связи с началом специальной военной операцией (СВО), частичной мобилизацией для участия в СВО на Украине и введением в отношении Российской Федерации экономических санкций.

Несмотря на существенность указанных событий, руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение в будущем.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, что позволяет снизить риски негативного влияния на основную производственную деятельность вышеуказанных событий. У Общества отсутствуют зарубежные бенефициары и выгодоприобретатели, отсутствуют прямые импортные и экспортные поставки, а также договоры с контрагентами, имеющих иностранных владельцев, нет кредитных (заемных) обязательств и расчетов в иностранной валюте.

В Обществе отсутствуют сотрудники, призванные по частичной мобилизации в зону СВО на Украине.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и предпринимает все меры для обеспечения устойчивой финансово-хозяйственной деятельности. Общество обеспечено всем необходимым оборудованием, материальными и трудовыми ресурсами.

Иные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2023 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Оценочное обязательство связано с возникновением у работника права на оплачиваемый отпуск. Сумма обязательства на 31.12.2023 г. составила 268 тыс. руб., сумма обязательства на 31.12.2022 г. – 398 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, которые подлежат раскрытию, отсутствуют.

9. Информация о расходах, связанных с выполнением НИОКР.

Расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

10. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию об отчетных сегментах на основании п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

11 Информация о получении и использовании государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало и не использовало государственную помощь.

12. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не осуществляло в отчетном периоде совместную деятельность.

13. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов по прекращению каких-либо видов деятельности на отчетную дату.

14. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, подпадающих под требование №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»:

- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;

- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;

- не имели платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;

- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в оффшорных зонах;

- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;

- нарушения или факты недобросовестных действий за отчетный период и до даты представления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

15. Прочие сведения

15.1. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

В течение 2023 года затраты на электроэнергию составили – 46 тыс. руб., на теплоэнергию – 18 тыс. руб.

15.2. Сведения об экологической деятельности

Общество в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 не осуществляло. Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

16 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Нестабильная экономическая и политическая ситуация в стране оказывает влияние на деятельность организации. Управление рисками является важным элементом внутреннего контроля и управления обществом, т.к. своевременное выявление рисков позволяет снизить размер потерь и убытков.

Рыночный риск влияет на финансовый результат вследствие колебания рыночной стоимости материалов, работ, услуг. Для управления рыночным риском организация заключает договора с надежными, проверенными многолетним сотрудничеством контрагентами.

Вероятность увеличения ключевой ставки ведет к удорожанию кредитных средств, используемых для строительства, что влечет к изменению условий проектного финансирования, приводя к повышению процентных ставок по кредитам. Так же это влияет на увеличение ставки по ипотеке, снижая покупательскую способность населения.

В связи с наложением санкций и уходом с российского рынка иностранных поставщиков, ухудшились логистические цепочки, что привело к значительному росту цен на строительное оборудование и материалы.

Рост курса валюты так же привел к удорожанию стоимости строительных материалов, и как следствие, к увеличению стоимости строительства.

Риск ликвидности заключается в неспособности общества выполнить свои обязательства в установленный срок. Так как строительство осуществляется за счет целевого кредита, а дольщики вносят денежные средства на эскроу-счета, открытые в банке, предоставляющем кредит, то риск ликвидности у общества низкий.

Следует отметить, что правительство РФ продолжает вести программу льготной ипотеки, кредитование строительных проектов по сниженным ставкам, что позволяет поддерживать население и строительную отрасль.

Генеральный директор

12 февраля 2024 г.



С.В. Ширинкин