



ООО АКФ «Аудит-96»

413111 Саратовская область,
г.Энгельс, пр.Строителей,7А
тел. +7 (905) 3687484
E-mail: audit96.akf@mail.ru
www.audit9664.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Аудируемое лицо:

**Общество с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик Группа Компаний «Кронверк»**

Проверяемый период : 2023 год

Участнику Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Группа Компаний «Кронверк»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Группа Компаний «Кронверк» (ОГРН 1176451001407), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Группа Компаний «Кронверк» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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.

Прочие сведения

Нами выдано аудиторское заключение в ситуации ведения Обществом деятельности при проведении специальной военной операции в Украине. Связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

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

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

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

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Яикина Наталья Викторовна
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 29606011402)



Яикина

Яикина Н.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторско-консалтинговая фирма «Аудит-96»
Сокращенное название: ООО АКФ «Аудит-96»
ИНН 6449054450 КПП 644901001 ОГРН 1096449002979
Юридический адрес: 413111 г.Энгельс, Саратовской обл., пр. Строителей, д.7А
Телефон: +7(905) 3687484 E-mail: audit96.akf@mail.ru www.audit9664.ru
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11006003507

«10» апреля 2024 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Группа компаний "Кронверк"</u>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	06403710		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство жилых и нежилых помещений</u>	по ОКВЭД 2	6450096705		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>Саратовская область, г.о. город Саратов, г Саратов, ул им Сакко и Ванцетти, Здание 6/8А, помещ. 2</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью аудиторско-консалтинговая фирма "Аудит-96"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6449054450
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1096449002979

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	220	249	278
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	105 221	82 878	58 711
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	12 431	18 951	8 961
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 304 377	2 220 195	2 540 790
	Итого по разделу I	1100	1 422 249	2 322 273	2 608 740
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	655 080	677 978	419 262
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 758	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 195 003	2 905 637	895 411
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	212 326	292 326	2 326
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	784 823	1 024 637	415 985
	Прочие оборотные активы	1260	140 838	314 290	488 789
	Итого по разделу II	1200	4 990 828	5 214 868	2 221 773
	БАЛАНС	1600	6 413 077	7 537 141	4 830 513

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	150 010	150 010	150 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 682 515	940 121	707 737
	Итого по разделу III	1300	1 832 525	1 090 131	857 747
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	354 011	2 475 127	1 234 517
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 007	3 475	3 027
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	357 018	2 478 602	1 237 544
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 059 662	1 301 292	2 681 802
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	46 740	40 527	34 190
	Прочие обязательства	1550	3 107 132	2 628 589	19 230
	Итого по разделу V	1500	4 223 534	3 968 408	2 735 222
	БАЛАНС	1700	6 413 077	7 537 141	4 830 513



Руководитель

(подпись)

Сергеева Албина
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Группы компаний "Кронверк"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	06403710		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых помещений	по ОКВЭД 2	6450096705		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	41.20		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	5 099 581	1 820 589
	Себестоимость продаж	2120	(2 493 507)	(808 060)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 606 074	1 012 529
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(228 346)	(164 514)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 377 728	848 015
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	20 341	5 048
	Проценты к уплате	2330	(129 017)	(6 932)
	Прочие доходы	2340	95 017	33 656
	Прочие расходы	2350	(239 978)	(336 534)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 124 091	543 253
	Налог на прибыль	2410	(440 634)	(130 783)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(434 581)	(140 325)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6 053)	9 542
	Прочее	2460	(4)	(86)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 683 453	412 384

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	1 683 453	412 384
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(Handwritten signature)
 (подпись)

Сергеева Алёна
 Геннадьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Организация: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный
Застройщик Группа компаний "Кронверк"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых помещений

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2023	12	31
06403710		
6450096705		
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	-	19 230
	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	-	(19 230)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	(19 230)
	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	-	(19 230)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель Сергеева Алёна Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Коды	
0710004	
31	12 2023
06403710	
6450096705	
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 Группы компаний "Кронверк"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых помещений

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	150 010	-	-	-	707 737	857 747
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210	-	-	-	-	412 384	412 384
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	412 384	412 384
пересчета имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(180 000)	(180 000)
В том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(180 000)	(180 000)

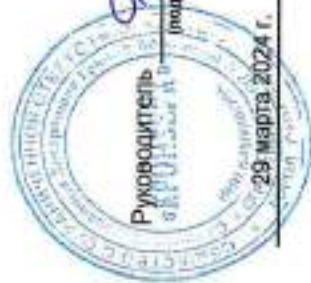
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	150 010	-	-	-	940 121	1 090 131
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 683 453	1 683 453
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 683 453	1 683 453
пересчетка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(941 059)	(941 059)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пересчетка 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	(941 059)	(941 059)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	150 010	-	-	-	1 682 515	1 832 525

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2022 г.
до корректировок	3400	857 747	412 384	(180 000)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	857 747	412 384	(180 000)
в том числе:				1 090 131
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	707 737	412 384	(180 000)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	707 737	412 384	(180 000)
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	150 010	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	150 010	-	-
				150 010

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 832 525	1 090 131	857 747



Сергеева Алёна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
				0710005		
				31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный		по ОКПО	06403710		
Идентификационный номер налогоплательщика	Застройщик Группы компаний "Кронверк"		ИНН	6450096705		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых помещений		по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКФС / 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	5 505 050	2 762 505
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 499 996	2 694 186
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
аккредитивы	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 005 054	68 319
Платежи - всего	4120	(6 759 200)	(4 564 024)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 245 334)	(3 586 450)
в связи с оплатой труда работников	4122	(668 693)	(374 464)
процентов по долговым обязательствам	4123	(513)	(6 752)
налога на прибыль организаций	4124	(323 189)	(190 600)
прочие платежи	4129	(1 521 471)	(405 758)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 254 150)	(1 801 519)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 049	5 046
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	1 049	5 046
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(290 000)
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	-	(290 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 049	(284 954)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 294 885	2 848 227
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 294 885	2 848 227
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	(1 281 599)	(153 100)
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	(941 059)	(153 100)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(340 540)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 013 286	2 695 127
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(239 815)	608 654
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 024 638	415 985
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	784 823	1 024 638
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(1)



Руководитель

«KRONSEIT»

(подпись)

Сергеева Алёна
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Группа компаний
"Кронверк"

(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	220	249	278
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	105 221	82 878	58 711
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 431	18 951	8 961
Прочие внеоборотные активы	1190	1 304 377	2 220 195	2 540 790
Запасы	1210	655 080	677 978	419 262
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 758	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 195 003	2 905 637	895 411
Финансовые вложения краткосрочные	1240	212 326	292 326	2 326
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	784 623	1 024 637	415 985
Прочие оборотные активы	1260	140 838	314 290	488 789
ИТОГО активы	-	6 413 077	7 537 141	4 830 513
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	354 011	2 475 127	1 234 517
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 007	3 475	3 027
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 069 662	1 301 292	2 681 802
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	46 740	40 527	34 190
Прочие обязательства краткосрочные	1550	3 107 132	2 626 589	19 230
ИТОГО пассивы	-	4 580 552	6 447 010	3 972 768
Стоимость чистых активов	-	1 832 525	1 090 131	857 747

* - 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	Изменения за период									
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от переоценки	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	282	(33)	-	-	-	(29)	-	-	282	(62)
в том числе:	5110	за 2022г.	282	(5)	-	-	-	(29)	-	-	282	(33)
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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



Руководитель
Сергеева Алёна
Геннадьевна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	стало	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.	2 220 196	3 263 980	(4 138 287)	(41 510)	1 304 377
	5250	за 2022г.	2 540 790	2 637 124	(3 111 378)	(48 341)	2 220 196
в том числе:							
MacBook Air13" M2 24 Gb RAM17Tb Space Gray 2022	5241	за 2023г.	-	219	-	(219)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Smartfon Samsung Galaxy Z Fold 4 SM-F936B 256Gb 12Gb черный 3G 4G 25cm 7.6" AMOLED 1B12*17B Android 12.5	5242	за 2023г.	-	123	-	(123)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Smartfon Apple iPhone 14Pro A2890 256Gb 6Gb черный космич.3G 4G 15cm 6.1"OLED 1179*2558 IOS16	5243	за 2023г.	-	133	-	(133)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Smartfon Apple iPhone 14Pro Max A2898 512Gb 6Gb золотистый 3G 4G 2Sim 6.7"OLED 1290*2796 IOS16	5244	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Smartfon Apple iPhone 14Pro A2889 256Gb 8Gb золотистый 3G 4G 15cm 6.1"OLED 1179*2558 IOS16	5245	за 2023г.	-	269	-	(269)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
ММУ лазерный KYOCERA Ecosys M3645dn A4 Duplex Net Белый/Черный	5246	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок инверторного типа Dakin FTXA25A/RXA25A Blackwood	5247	за 2023г.	-	142	-	(142)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Солит оклада инверторного типа Dakin FTXA35A/RXA35A Blackwood	5248	за 2023г.	-	169	-	(169)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы СВХ-120Н	5249	за 2023г.	-	169	-	(169)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
СКУД		за 2023г.	-	244	-	(244)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пауэроп 2.0332 Testlog, 5л		за 2023г.	-	375	-	(375)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс автоматический испытательный ТП-1-1500 (для диапазона 30150тонн)		за 2023г.	-	718	-	-	718
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бетоноремонтель однозольный MB-S 3000/2000		за 2023г.	-	6 435	-	(6 435)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТВК-75/ХЛ4		за 2023г.	-	130	-	(130)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 футов, 6У		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стул из пластика 180х 280х1200		за 2023г.	-	387	-	(387)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Диван угловой		за 2023г.	-	265	-	(265)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ММУ лазерный KYOCERA Ecosys M2540DN (11025H3HL0) Duplex Net Белый 1		за 2023г.	-	129	-	(129)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M2540DN (1102SH-3ML0) Duplex Net Белый 2	за 2023г.	-	129	-	(129)	-
Налповый довольный котёл Nanion LST-50K	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер IRU Rack S2208P 2*6248R 8*64Gb 2*960Gb 2.5" SSD 1*4Tb 3.5" SATA 2*1000W	за 2023г.	-	132	-	(132)	-
Сопрошодит банеот Casada GRCBanking CM 100V автомобильский мультимедиа	за 2022г.	-	1 066	-	(1 066)	-
Планшет Apple iPad Pro2021 11"2Tb Wi-Fi+Cellular MNYE3R3UA, 16Tb, 2Tb, 3G, 4G, iOS серый коом	за 2023г.	-	156	-	(156)	-
ПК HP OMEN GT22-0007Ruzen 9 5900X64Gb1Tb7.2KSSD1Tb RTX3080TI 123bW111-Черный 50496EA	за 2023г.	-	255	-	(255)	-
Управитель-очиститель воздуха Venta LW 62 WiFi серый	за 2022г.	-	502	-	(502)	-
жд 8 (2 жилая группа) 10 Мкр.	за 2023г.	-	1 048	-	(1 048)	-
Нижнее помещение № 1 (23м2) Простяк Горюев Отчества 5А (Мята 11) 64:48:030101:22683	за 2023г.	11 253	63 137	-	-	74 390
г. Балаково, мкр.ЗГ жд 9 Зем.уч.64:40:020301:5127 ул. Строительная д/у 37	за 2022г.	3 356	7 894	-	-	11 253
Подземные гаражи на 116 машиномест (паркинг ПП, д.13,14)	за 2023г.	-	1 082	-	(1 082)	-
11 мкр. Автомобильная дорога (Брейнна)	за 2023г.	1 483	9 788	-	-	11 271
г. Балаково, мкр. ЗГ, д. 12 зем. участок 64:40:020301:54 г. Балаково ул. Волжская	за 2022г.	26 307	127 628	-	-	1 483
Объект незавершенного строительства г.Балаково, ул.Волжская, 6% степ.гол. 1471м2 64:40:020301:3871	за 2022г.	-	26 307	-	-	26 307
жд. 8 (1 ж/р) 11 Мкр.	за 2023г.	6 590	31	-	(6 621)	-
г.Мирск Объект незавершенного строительства по пр-ту Ленина (лафа)	за 2022г.	6 679	11	-	-	6 590
ЖК "Прогресс" жд 184, (Зем. участка кл 184 г.Саратов, пр.Строит.ул.Ав.Антонова и ул.Производства.)	за 2023г.	13 553	86 140	-	-	99 693
"Сноу-проект" мкр. Аэропорт	за 2022г.	-	13 553	-	-	13 553
жд. 11 (1 ж/р) 11 Мкр.	за 2023г.	122	-	-	-	122
Милдромная д. 6 (4 ж/р) (д.36)	за 2022г.	-	122	-	-	122
г. Балаково, мкр. ЗГ, д. 11 зем. участок 64:40:020301:54 г. Балаково ул. Волжская	за 2023г.	19 557	8 511	-	-	28 067
г. Балаково, мкр. ЗГ, д. 13 Зем. уч. 64:40:020301:5131 г. Балаково, ул. Волжская д/у 35А	за 2022г.	4 515	15 042	-	-	19 557
Земельный участок 266 кв.м.; кл. 3259 (Ш.Г. 7/116)	за 2023г.	-	2 267	-	-	2 267
г.Балаково ул. Шорса жд №1 №Зем. уч.	за 2022г.	-	750	-	-	750
	за 2023г.	73 122	54 438	-	-	127 561
	за 2022г.	5 289	67 833	-	-	73 122
	за 2023г.	-	2 267	-	-	2 267
	за 2022г.	-	750	-	-	750
	за 2023г.	269 149	676 487	-	-	928 146
	за 2022г.	5 395	283 753	-	-	289 149
	за 2023г.	2 900	-	-	-	2 900
	за 2022г.	116 331	-	-	-	113 430
	за 2023г.	37	32 486	-	-	32 533
	за 2022г.	-	37	-	-	37
	за 2023г.	933	156 661	-	-	16 344
	за 2022г.	-	933	-	-	933
	за 2023г.	92	23	-	-	115
	за 2022г.	79	13	-	-	92
	за 2023г.	9 151	11 205	-	-	20 360

Кусочка E-sources M2735m (1102V173RUD) A4 Duplex Net Mbu лазерный белый	за 2023г.	125	-	-	-	(125)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Новое здание с оборудованием г. Балаково, ул. Промышленная, д. 14, 218, 1 кв.м. 64-41-000000-5613	за 2023г.	5 000	-	-	-	(5 000)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Бытовка металлическая 5,9*3,0м	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	339	-	-	-	(339)	-
Телевизор Samsung QE43Q600AAU	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	381	-	-	-	(381)	-
Беломосковская СТРОЙМАШ (ЛЕБЕДИАНЬ) СБР-600 А.1	за 2023г.	136	-	-	-	(136)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Новилор помещение здание главного корпуса 4 731,7м2 64-41-000000-5630	за 2023г.	24 000	-	-	-	(24 000)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Комплект мебели	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	394	-	-	-	(394)	-
Самбабар с беспроводным сабвуфером Yamaha YSP-2700, крепления к стене, монтажный набор, кабель цифров	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	129	-	-	-	(129)	-
Лазерный ТВ с экраном Hisense 100L5	за 2023г.	798	-	-	-	(798)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Шкаф подвесной белый	за 2023г.	219	-	-	-	(219)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Диван 260x80 см	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	164	-	-	-	(164)	-
Диван угло левый 350/200/100см	за 2023г.	292	-	-	-	(292)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стол рабочий 2100*2200*760мм	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	404	-	-	-	(404)	-
Стол белый 1700*900*750	за 2023г.	314	-	-	-	(314)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Шкаф для верхней одежды 2000/900/450	за 2023г.	237	-	-	-	(237)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Стол в конференц-зал	за 2023г.	931	-	-	-	(931)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Гардероб	за 2023г.	285	-	-	-	(285)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Система хранения	за 2023г.	257	-	-	-	(257)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Плоттер HP DesignJet T630, 36"	за 2023г.	120	-	-	-	(120)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Сейф-6353л	за 2023г.	140	-	-	-	(140)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Офисная мебель	за 2023г.	243	-	-	-	(243)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Монитор Apple Mac 213K000ES 24" 4.5K MI 8 core 16Gb SSD170core GPU macOS WiFi, клавиатура мышь	за 2023г.	339	-	-	-	(339)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI Bravo15 B500-220RU Ryzen7 5800H 16Gb SSD512Gb AMD Radeon Rxs5000 4Gb15.6"IPS Win11	за 2023г.	375	-	-	-	(375)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Корпусашина Meitls Сабво F 630-102 Cl Touch 1400Вт черный	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Планшет Apple Pad Pro2021 MHN3R1UA M1 8C RAM/32 ROM/256Gb 12.9 IPS2732*2048 IOS серебристый 12Мрх	за 2022г.	119	-	-	-	-	-	(119)
Аппарат высокого давления HD 9/20-4Class,панель высокого давления, ротор дюза до 85 град.	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Станок фрезерный брэдл (станочная оснастка)	за 2022г.	176	-	-	-	-	-	(176)
Станок для гильз Г-40 ВПК (А1-40мм, АП-32мм,4Вт, 30Вт)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Станок для резки Р-40 ВПК (А1-40мм, АП-32мм,3Вт, 370Вт)	за 2022г.	131	-	-	-	-	-	(131)
Станок правильно-отрезной ПРО-12	за 2023г.	167	-	-	-	-	-	(167)
Бухгалтерская БУРАН-9	за 2022г.	319	-	-	-	-	-	(319)
Напицы гильзные НГ 16 6У	за 2022г.	124	-	-	-	-	-	(124)
Аппарат высокого давления HD 10/21-4S*EU-1, ротор дюза до 85 град.	за 2023г.	1 614	-	-	-	-	-	(1 614)
Напицы гильзные НГ 16	за 2023г.	180	-	-	-	-	-	(180)
Комбинированные пресс-ножицы НГ 5/22	за 2022г.	800	-	-	-	-	-	(800)
Стул генерального директора	за 2022г.	706	-	-	-	-	-	(706)
Стул финансового директора	за 2022г.	389	-	-	-	-	-	(389)
Приставной стол в кабинет генерального директора	за 2023г.	369	-	-	-	-	-	(369)
Приставной стол в кабинет финансового директора	за 2022г.	106	-	-	-	-	-	(106)
Стеллаж из металла	за 2023г.	115	-	-	-	-	-	(115)
Тумба Ш2000*8700*1600	за 2022г.	220	-	-	-	-	-	(220)
Тумба под проектор Ш2500*8450*1600	за 2023г.	154	-	-	-	-	-	(154)
Диван белый Д1500*Ш870*В160мм	за 2022г.	159	-	-	-	-	-	(159)
Парогенератор ST502-Ispr.№502-0082-22 в комплект с газ-горелкой,газ-топлив.линей,регуляторами и реле	за 2023г.	259	-	-	-	-	-	(259)
Фильтрационная установка с функцией умягчения воды (На-катионный умягчитель)	за 2022г.	4 525	-	-	-	-	-	(4 525)
Шкаф распашной с зеркалами	за 2023г.	390	-	-	-	-	-	(390)
МФУ лазерный Кюсета М2040DN (1102633NL0) А4	за 2022г.	208	-	-	-	-	-	(208)

Индикатор	за 2022г.	1 255		1 255	(1 255)
Индикаторы					
зд 13 ШГ (Монлит)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	29 911	-	29 911	-
Ипподромная д. 3 (4 ж/р) (д.34)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	196 899	-	196 899	-
зд 21 ШГ (Монлит) 2 649 кв.м.; к.н.:187	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	30 262	298	30 560	-
ТВЦ ШГ (Земельный участок 46 523 кв.м.; к.н.:195,5886,5885,5887,5872,5900)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	7 288	(2 577)	4 711	-
Земельный участок 10 099 кв.м.; к.н.:42 (ТВЦ)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	1 439	(1 439)	-	-
Новое помещение № 1 Арханска.б (Ипподромная, 1)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	2 061	-	(2 061)	-
Ипподромная д.3 (2 ж/р)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	7 961	-	7 961	-
Земельный участок 258 кв.м.; к.н.:3355 (Ш.Г. 7/46)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	81	8	89	-
Земельный участок 5 004 кв.м.; к.н.:186 (Ш.Г. 7)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	1 643	170	1 813	-
Магазин 7 Мнр. (Земельный участок 1 159 кв.м. к.н. 64/48/030101/142)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	5 894	11 578	17 471	-
Ипподромная д.4 (2 ж/р)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	9 034	-	9 034	-
Ипподромная д.7 (3 ж/р)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	12 221	-	12 221	-
Ипподромная д.6 (3 ж/р)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	26 557	-	26 557	-
к.д. 4 (2 ж/р) 11 Мнр.	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	18 016	132 696	150 712	-
Ипподромная д.1 (2 ж/р)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	19 637	-	19 637	-
Земельный участок 64/48/030351-11 г.Саратов, ул. Московская,159 /угол Ст.Газета	за 2023г.	-	792	792	-
Земельный участок 64/48/030351-17 г.Саратов, ул. Московская,159	за 2023г.	-	476	476	-
к.д. 3 (2 ж/р) 11 Мнр.	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	46 109	68 829	134 938	-
Ипподромная д.2 (2 ж/р)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	10 824	-	10 824	-
Земельный участок 676 кв.м.; к.н.:3356 (Ш.Г. 7/4а)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	214	13	227	-
Ипподромная д. 2 (4 ж/р) (д.33)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	44 030	-	44 030	-
Ипподромная д. 1 (4 ж/р) (д.32)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	46 506	-	46 506	-
Земельный участок 64/48/030101/142 г.Саратов, 7Мнр-н, 1159м2	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	(423)	(423)	-

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	22 767	16 882	17 685
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	6 246	6 246	5 588
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	-	-	-
Балсовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Сергеева Алена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
													тыроек
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочные - всего	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	292 326	-	708 500	(788 500)	-	-	-	-	-	212 326	-
	5315	за 2022г.	2 326	-	290 000	-	-	-	-	-	-	292 326	-
в том числе:													
Финансовые займы	5306	за 2023г.	2 326	-	-	-	-	-	-	-	-	2 326	-
	5316	за 2022г.	2 326	-	-	-	-	-	-	-	-	2 326	-
Банковские депозиты	5307	за 2023г.	290 000	-	708 500	(788 500)	-	-	-	-	-	210 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	290 000	-	-	-	-	-	-	290 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	292 326	-	708 500	(788 500)	-	-	-	-	-	212 326	-
	5310	за 2022г.	2 326	-	290 000	-	-	-	-	-	-	292 326	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Сергеева Алёна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		балансовая стоимость	поступление и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (всудами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
			за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.										за 2023г.	за 2022г.
Запасы - всего	5400	за 2023г.	677 978	-	677 978	6 147 682	(6 170 580)	-	-	-	X	655 060	-	655 060			
	5420	за 2023г.	419 262	-	419 262	4 761 423	(4 502 707)	-	-	-	X	677 978	-	677 978			
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	247 269	-	247 269	1 507 690	(1 698 696)	-	-	-		178 060	-	178 060			
	5421	за 2022г.	185 238	-	185 238	1 333 026	(1 270 995)	-	-	-		247 269	-	247 269			
Готовая продукция	5402	за 2023г.	306 453	-	306 453	1 061 040	(1 144 390)	-	-	-		242 113	-	242 113			
	5422	за 2022г.	193 165	-	193 165	1 123 873	(1 071 685)	-	-	-		306 453	-	306 453			
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	703	-	703	20 304	(23 543)	-	-	-		6 462	-	6 462			
	5423	за 2022г.	3 888	-	3 888	4 544	(7 729)	-	-	-		703	-	703			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	124 553	-	124 553	3 440 199	(3 335 790)	-	-	-		228 412	-	228 412			
	5425	за 2022г.	36 671	-	36 671	2 229 690	(2 212 296)	-	-	-		124 553	-	124 553			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-			

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
Сергеева Алёна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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 поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод на дебитор- ствой в кре- диторскую задолжен- ность	перевод на креди- тор- ствой в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2023г.	2 475 127	2 294 885	120 017	(4 545 018)	-	-	-	354 011	
в том числе:											
кредиты	5571	за 2023г.	1 234 517	2 840 227	10 024	(1 617 641)	-	-	-	2 475 127	
займы	5572	за 2023г.	2 221 854	2 244 885	128 815	(4 241 852)	-	-	-	354 011	
прочая	5573	за 2023г.	1 116 430	2 719 227	9 843	(1 617 641)	-	-	-	2 221 854	
	5553	за 2023г.	253 263	50 000	202	(303 465)	-	-	-	253 263	
	5573	за 2023г.	118 062	135 000	181	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	1 301 292	765 616	9 253	(1 241 726)	(557)	-	-	1 069 652	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	2 681 802	7 707 906	6 439	(9 088 412)	(6 445)	-	-	1 301 292	
авансы полученные	5582	за 2023г.	542 964	465 689	151	(684 841)	(540)	-	-	599 264	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023г.	619 103	3 375 194	-	(3 444 217)	(6 086)	-	-	542 964	
кредиты	5584	за 2023г.	446 003	245 827	-	(353 250)	(18)	-	-	284 329	
займы	5585	за 2023г.	95 941	590 295	-	(239 899)	(347)	-	-	446 003	
прочая	5586	за 2023г.	51 485	45 593	232	(12 674)	-	-	-	137 451	
	5583	за 2023г.	16 167	(667 116)	86	(631 854)	-	-	-	51 485	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5586	за 2023г.	260 820	9 406	9 253	(210 851)	-	-	-	88 618	
прочая	5586	за 2023г.	1 951 591	3 075 303	6 353	(4 772 425)	(2)	-	-	260 820	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5570	за 2023г.	3 776 419	3 061 501	138 270	(5 786 744)	(557)	X	-	1 429 873	
	5570	за 2023г.	3 918 319	10 556 135	16 463	(10 706 053)	(6 445)	X	-	3 776 419	

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 Сергеева Алена Геннадьевна (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 780 083	578 228
Расходы на оплату труда	5620	381 019	202 050
Отчисления на социальные нужды	5630	125 198	64 312
Амортизация	5640	11 033	4 616
Прочие затраты	5650	460 788	322 053
Итого по элементам	5660	2 758 131	1 169 259
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(46 278)	(196 685)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 721 853	972 574

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



Руководитель
Сергеева Алёна
Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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 в том числе:	5700	40 527	56 799	(48 091)	(2 495)	46 740
резерв на оплату отпусков	5701	40 527	56 799	(48 091)	(2 495)	46 740



Сергеева Алёна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 602 285	1 510 258	2 698 997
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 979 035	5 275 538	1 767 612
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



(Handwritten signature)

Сергева Алёна
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Сергеева Алена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 год
ООО Специализированный Застройщик ГК «Кронверк»**

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Группа Компаний «Кронверк»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО Специализированный Застройщик ГК «Кронверк»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Россия, Саратовская область, город Саратов, ул. им. Сакко и Ванцетти, дом 6/8А, помещение 2, телефон +7 (8452) 46-60-34, 98-34-85

Сведения об образовании юридического лица:

ООО Специализированный Застройщик ГК «Кронверк» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Саратовской области 25 января 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1176451001407.

Изначально предприятие зарегистрировано с названием ООО Группа Компаний «Кронверк», решением единственного участника от 24.04.2018г. наименование Общества приведено в соответствие с требованиями ст.2 Федерального закона от 30.12.2004г. №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ». Указанные изменения внесены в ЕГРЮЛ 22.05.2018г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6450096705

Код причины постановки на учет (КПП): 645501001

Основным видом деятельности организации является строительство жилых и нежилых зданий. (ОКВЭД 41.20)

Организация имеет товарный знак, зарегистрированный в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 30 сентября 2021 года.

Расчетные счета в банках на 31.12.2023 года:

1	40702810356000018547 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
2	40702810656000017277 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
3	40702810656000018551 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
4	40702810956000018549 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
5	40702810956000018769 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
6	40702810156000011388 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
7	40702810756000042867 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
8	40702810656000009434 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
9	40702810756000016291 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый

10	40702810856000013181 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
11	40702840956001000306 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Доллары США транзитный
12	40702840656000000306 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Доллары США текущий
13	40702978256001000224 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Евро транзитный
14	40702978956000000224 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Евро текущий
15	40702810705260015377 Ф-Л ПРИВОЛЖСКИЙ ПАО БАНК ФК ОТКРЫТИЕ	Рублевый
16	40702810156000016749 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
17	40702810256000017127 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
18	40702810356000016497 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
19	40702810556000016747 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
20	40702810856000017129 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
21	40702810400000083440 Банк ГПБ (АО) г. Москва	Рублевый
22	40702156600007002661 Банк ГПБ (АО) г. Москва	Китайский юань транзитный
23	40702156700000002872 Банк ГПБ (АО) г. Москва	Китайский юань текущий
24	40702810024670001561, ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	Рублевый
25	40702156524670000027, ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	Китайский юань транзитный
26	40702156224670000026, ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	Китайский юань текущий
27	40702810056000019561 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
28	40702810656000019563 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
29	40702810056000086837 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
30	40702810056000019859 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
31	40702810256000019523 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
32	40702810356000042869 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
33	40702810056000042703 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый
34	40702810356000019559 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Рублевый

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

Учетная политика предприятия утверждена Приказом от 30.12.2022г.

Среднесписочная численность работников составляет 603 чел.

Предприятие имеет 11 обособленных подразделений на территории гор. Саратова, Энгельса и Балаково (обособленные подразделения открыты по объектам строительства и производственным базам).

Уставный капитал Общества составляет 150 010 000 (Сто пятьдесят миллионов десять тысяч) рублей.

Единственный участник Общества Шмидт Александр Викторович, доля в уставном капитале 100%.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухучета разработана на основании закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Общие положения

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением «Бухгалтерия», возглавляемым главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

Документы и документооборот

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях или в электронном виде. В электронном виде составляются документы при одновременном выполнении условий:

- законодательство не требует оформления таких документов на бумажном носителе;
- есть возможность электронного документооборота с контрагентами.

Едиными документами за период оформляются связанные, длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни. В частности, единый документ составляется ежемесячно по состоянию на последнее число – по процентам по договорам займа. В случае прекращения начисления процентов до истечения месяца – на дату последнего начисления процентов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Учет основных средств и капитальных вложений

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются затратами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии

указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочки (рассрочки) по договорам организация рассчитывает в установленном порядке на основании положений договоров, если плата за отсрочку (рассрочку) выделена в виде процента, фиксированной суммы или договор устанавливает вариант оплаты без отсрочки (рассрочки) в меньшей сумме.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Учет нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Запасы

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно – заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам на счете 43 «Готовая продукция». В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Спецодежда (спецснастка) сроком эксплуатации до 12 месяцев учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Спецодежда (спецоснастка) сроком эксплуатации свыше 12 месяцев учитывается в расходах единовременно, при этом для контроля организован учет на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Аренда

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Порядок определения доходов и расходов

По договорам долевого участия в строительстве доходы определяются как экономия - разница между привлеченными денежными средствами от участника долевого строительства и расходами на строительство объекта. Доходы от экономии застройщика рассчитываются по каждому объекту строительства. Объектом строительства признается каждый отдельный объект – жилое и нежилое помещения. Доходы от экономии застройщика отражаются в составе доходов по основным видам деятельности на счете 90 «Продажи». Экономия определяется на дату окончания строительства с учетом готовности объекта к передаче дольщикам. По помещениям без отделки датой определения финансового результата является дата разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. По помещениям с отделкой – дата акта приема – передачи помещения дольщику.

Финансовый результат по договорам строительного подряда с длительным сроком выполнения, переходящим из одного отчетного периода в следующий, в целом определяется при закрытии договора и сдаче объекта Заказчику. При закрытии промежуточных этапов таких договоров в случае когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы». Используется метод учета затрат «Директ – Костинг».

В себестоимость не включаются сверхнормативный расход сырья, потери от брака и простоев. Такие затраты списываются сразу на себестоимость реализации отчетного периода.

Учет по договорам долевого участия в строительстве и операций с эскроу – счетами.

Для учета обязательств по договорам долевого участия в строительстве используется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет 99 «Обязательства по ДДУ». Учет на счете 76, субсчет 99 ведется в разрезе по каждому объекту строительства, каждому дольщику и заключенному договору долевого участия. Для учета расчетов по договорам долевого участия в строительстве используется счет 76, субсчета «Расчеты по ДДУ». Учет на счете 76, субсчетах «Расчеты по ДДУ» ведется по каждому дольщику и заключенному договору долевого участия.

Сальдо по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет 99 отражается в бухгалтерском балансе по строке «Прочие обязательства».

Полученные на эскроу – счета средства дольщиков отражаются на счете 008.01 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в разрезе объекта строительства, дольщика и договора долевого участия.

Учет затрат по строительству объектов долевого участия ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 3.

Оценочные резервы и обязательства

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или др. источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается по состоянию на конец каждого месяца. Расчет величины резерва производится исходя из фактического количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка по каждому сотруднику.

Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет ведется балансовым методом.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям баланса

3.1. Основные средства и капитальные вложения

На конец отчетного периода предприятием проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объектов основных средств. Принято решение не изменять элементы амортизации на 31.12.2023 года.

3.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Строка 1210 «Запасы» - 655 080 тыс. руб., в т.ч.:

- материалы 178 093 тыс. руб.;
- незавершенное производство 218 786 тыс. руб.;
- полуфабрикаты 9 626 тыс. руб.;
- товары 6 462 тыс. руб.;

- готовая продукция 242 113 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 3 195 003 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты по авансам выданным 730 246 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками 214 153 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам 9 924 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 109 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами 627 тыс. руб.;

- расчеты с прочими дебиторами 2 239 944 тыс. руб.;

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 1 069 662 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 599 323 тыс. руб.;

- расчеты по авансам полученным 264 329 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам 118 578 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 18 873 тыс. руб.;

- расчеты с сотрудниками по заработной плате 29 722 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами 208 тыс. руб.;

- расчеты с прочими кредиторами 38 629 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Вид деятельности	№ строки Ф.2	Оборот без НДС за 2023 г.	Обороты без НДС за 2022 г.
Продажа готовой продукции (бетон, ЖБИ), услуги по доставке	2110	461 423	313 340
Продажа готовой продукции жилых помещений	2110	591 567	231 938
Продажа готовой продукции нежилых помещений	2110	145 367	182 079
Продажа товара	2110	21 410	3 532
Строительно-монтажные работы	2110	1 489 896	339 444
Экономия, полученная по договорам долевого участия	2110	2 389 201	750 256
Прочая реализация	2110	716	
Итого		5 099 580	1 820 589

Себестоимость (расходы)

(тыс. руб.)

Вид деятельности	№ строки Ф.2	Оборот без НДС за 2023 г.	Оборот без НДС за 2022 г.
Продажа готовой продукции (бетон, ЖБИ), услуги по доставке	2120	462 312	242 343
Продажа готовой продукции жилых помещений	2120	550 881	111 628
Продажа готовой продукции нежилых помещений	2120	85 700	147 184
Продажа товара	2120	21 398	2 917
Строительно-монтажные работы	2120	1 369 783	235 612
Перерасход, полученный по договорам долевого участия	2120	3 388	68 376
Прочая реализация	2120	45	
Итого		2 493 507	808 060

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид деятельности	№ строки Ф.2	Оборот без НДС за 2023 г.	Оборот без НДС за 2022 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2340	62	2 504
Доходы по активам, переданным в аренду	2340	591	556
Возмещение затрат по охране труда	2340	738	758
Резерв по сомнительным долгам	2340	37 945	4 530
Списание кредиторской задолженности	2340	557	6 445
Штрафы, пени и неустойки к получению	2340	40 917	2 412
Возмещение затрат	2340	11 957	12 473
Замена стороны по договору аренды земельного участка	2340		3 763
Прочие доходы	2340	2 250	215
Итого		95 017	33 656

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид деятельности	№ строки Ф.2	Оборот без НДС за 2023г.	Оборот без НДС за 2022 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2350	62	426
Расходы на услуги банков	2350	13 874	8 498
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2350	1 127	968
Коммунальные платежи по непроданным квартирам	2350	7 995	10 340
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	2350	2 672	2 213
Расходы по строительству домов введенных в эксплуатацию	2350	48 792	82 853
Расходы прошлых лет	2350	42 565	26 211
Расходы по передаче имущества в муниципальную собственность	2350	28 140	0
Банковская гарантия	2350		0
Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда	2350	98	84
Резервы по сомнительным долгам	2350	142	41 512
Списание дебиторской задолженности	2350	6 485	39 547
Расходы по ликвидации основных средств	2350		12 422
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2350	9 515	6 353
Возмещение затрат	2350	11 963	12 473
Прочие внереализационные расходы	2350	66 548	92 634
Итого		239 978	336 534

По итогам 2023 года предприятием получена чистая прибыль в размере 1 683 453 тыс. рублей.

5. Финансовый анализ

Показатель	Формула	Значение за 2023 г.	Значение за 2022 г.
Текущая ликвидность	стр. 1200/ стр. 1500	1,18	1,3
Абсолютная ликвидность	(стр.1250+стр.1240)/стр.1500	0,24	0,3
Рентабельность оборотных средств	стр. 2400/стр. 1200	0,34	0,1
Рентабельность продаж по чистой прибыли	стр. 2400/ стр. 2110 *100	33,01	22,7

Показатели текущей ликвидности и абсолютной ликвидности низкие, так как учитывая специфику строительной деятельности организации, большая часть активов предприятия (22,18%) – это внеоборотные активы (незавершенное строительство).

Эффективность использования оборотного капитала за 2022-2023 гг. держится практически на одном уровне, показатель коэффициента 0,1-0,3.

Рентабельность продаж по чистой прибыли - это доля чистой прибыли в выручке. В 2023 году по сравнению с 2022 годом этот показатель вырос на 10,31 %. Рентабельность продаж имеет довольно высокое значение из-за особенностей определения выручки. По реализации помещений на основании договоров долевого участия выручкой признается экономия, полученная застройщиком от привлечения денежных средств дольщиков.

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

Выданные ООО Специализированный Застройщик ГК «Кронверк» обеспечения отражаются на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в размере оценочной стоимости предмета залога. На 31.12.2023 года организацией выданы следующие обеспечения по договорам об открытии невозобновляемых кредитных линий:

- № 540B00PZLMF от 23.11.2023г. на сумму 1 876 098 750,00 руб., залогодержатель – ПАО «Сбербанк России»;
- № 540B00R6UMF от 14.12.2023г. на сумму 848 122 000,00 руб., залогодержатель – ПАО «Сбербанк России»;
- № 540B00NGJMF от 25.09.2023г. на сумму 376 756 692,00 руб., залогодержатель – ПАО «Сбербанк России»;
- № 540B00NGMMF от 26.09.2023г. на сумму 377 089 140,00 руб., залогодержатель – ПАО «Сбербанк России»;
- № 540B00N7BMF от 14.09.2023г. на сумму 500 967 952,00 руб., залогодержатель – ПАО «Сбербанк России»;

7. Связанные стороны

Единственный участник ООО Специализированный Застройщик ГК «Кронверк» - Шмидт Александр Викторович.

В 2023 году выплачивались дивиденды в размере 941 059 тыс. руб. на основании решения единственного участника №1 от 21.12.2023 года.

Заключен договор № б/н от 28.12.2021 аренды земельного участка, расположенного по адресу: Саратовская область, г. Саратов, ул. Московская, дом 159. Арендодатель – Шмидт А.В., арендатор – ООО Специализированный Застройщик ГК «Кронверк», размер арендной платы в квартал 49 689 – 15 руб. Договор расторгнут 21 июня 2022 года. Размер кредиторской задолженности перед Шмидтом А.В. на 31.12.2023 года составляет 101 538,70 руб.

Руководящий состав Общества:

Григорьев С.В.- Генеральный директор, Шмидт А.В. – Первый заместитель Генерального директора, Барсуков А.С. – Директор строительного департамента, Сергеева А.Г.- Исполнительный директор, Залевская М.В., Товкес Т.В.- Главный бухгалтер, Меняйлов М.А. – Директор производственного департамента, Девяев А.И. – Главный инженер, Еськин С.В. – Зам. генерального директора по техническим и технологическим вопросам, Казаков И.А. – Начальник отдела снабжения, Куликов Р.В. – Директор департамента подготовки строительства, Неживых Е.А. – Заместитель директора строительного департамента по вопросам проектирования, Плешкова К.О. – Коммерческий директор, Ланге Р.А. – Руководитель кадровой службы, Российский В.В. – Начальник производства, Шиндрова Т.О. – Заместитель генерального директора по правовым вопросам.

Вознаграждение руководящему составу предприятия за 2023 год составило: по трудовому договору 25 451 тыс. руб., в т.ч. отпускные 41 457 тыс. руб., НДФЛ- 3 308 тыс. руб., страховые взносы 7 864 тыс. руб.

8. Оценочные резервы и обязательства

Предприятием в 2023 году начислялся резерв на оплату отпусков, остаток резерва на 31.12.2023г. составляет 46 740 тыс. руб.

Начислялся резерв по сомнительным долгам, остаток резерва на 31.12.2022г. составляет 5 791 тыс. руб.

9. События после отчётной даты

01.02.2024 года произошла смена Генерального директора. На основании Решения единственного участника № 1 от 01.02.2024г. Генеральным директором назначена Сергеева Алёна Геннадьевна. Других событий после отчетной даты, подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственных условий либо возникновение после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество вело свою деятельность, не произошло .

10. Непрерывность деятельности компании

Общество будет осуществлять 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.

11. Информация о прекращаемых операциях

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

ООО Специализированный Застройщик ГК «Кронверк»

А.Г. Сергеева

«29 » марта 2024 г.

