



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

по бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью

Специализированный застройщик

«Металлург - 5»

за 2023 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик
«Металлург - 5»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металлург-5» (ОГРН 1191690022644), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металлург - 5» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою



деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

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

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

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

Директор
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
ОРНЗ 21206045891



Ермаков Максим Юрьевич

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006098101

Осинцева Людмила Викторовна

Аудиторская организация:
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»
ОГРН 1061831041260,
426008, УР, г. Ижевск, ул. К.Маркса, 300а,
член саморегулируемой организации аудиторов:
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».
ОРНЗ 11206047071.

«» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			Коды
	Дата (число, месяц, год)	31	12
	Форма по ОКУД	0710001	
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Металлург-5"</u>	по ОКПО	36594713	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1659197696	
Вид экономической деятельности <u>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</u>	по ОКВЭД 2	71.12.2	
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>426027, Удмуртская Респ, Городской округ город Ижевск, Удмуртская ул, дом № 145а, помещение 1</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "О.К.А."

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	1831117962
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ ОГРНИП	1061831041260

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1	Основные средства	1150	23 449	70	9 103
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	23 449	70	9 103
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.2	Запасы	1210	100 440	589 206	122 168
	в том числе:				
5.2	Строительство жилых домов		95 393	584 029	104 400
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.3	Дебиторская задолженность	1230	227	1 269	6 146
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 271	253	584
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	104 938	590 727	128 898
	БАЛАНС	1600	128 387	590 798	138 001

5

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	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 792	(69)	-
	Итого по разделу III	1300	8 802	(59)	10
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	23 040	15	9 030
	Итого по разделу IV	1400	23 040	15	9 030
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	347 794	85 155
5.3	Кредиторская задолженность	1520	96 545	243 048	43 806
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	96 545	590 842	128 961
	БАЛАНС	1700	128 387	590 798	138 001

Руководитель

(подпись)

Васенина Ирина
Владимировна

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Металлург-5"	ИНН	36594713		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1659197696		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПОФ / ОКФС	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
5.6	Выручка	2110	123 112	-
5.6	Себестоимость продаж	2120	(20 338)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	102 774	-
	Коммерческие расходы	2210	(1 354)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	101 420	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 440	-
	Проценты к уплате	2330	(3 110)	-
5.6	Прочие доходы	2340	381	774
	Прочие расходы	2350	(1 076)	(843)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	99 055	(69)
	Налог на прибыль	2410	(5 195)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	93 860	(69)

7

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	93 860	(69)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Васенина Ирина
Владимировна

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
36594713		
1659197696		
71.12.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Металлург-5"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

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	10	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
						(69)	(69)
						(69)	(69)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	(69)	(59)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	93 861	93 861
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	93 861	93 861
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(85 000)	(85 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(85 000)	(85 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	8 792	8 802

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	10	(69)	-	(59)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10	(69)	-	(59)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(69)	-	(69)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	(69)	-	(69)
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	8 802	(59)	10



**Васенина Ирина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2024 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Металлург-5"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	36594713		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	1659197696		
		по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	707 207	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 527	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Целевые поступления от дольщиков	4114	684 861	-
прочие поступления	4119	1 819	-
Платежи - всего	4120	(313 773)	(218 168)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(261 691)	(217 773)
в связи с оплатой труда работников	4122	(82)	(142)
процентов по долговым обязательствам	4123	(46 504)	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 233)	-
прочие платежи	4129	(263)	(253)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	393 434	(218 168)
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	-	226 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	226 100
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	(389 416)	(8 263)
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	(85 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(304 400)	-
прочие платежи	4329	(16)	(8 263)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(389 416)	217 837
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 018	(331)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	253	584
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 271	253
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Васенина Ирина
Владимировна

Россия (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 год
ООО Специализированный застройщик «Металлург-5».**

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

1. Общие сведения о деятельности.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металлург-5» создано 11.03.2019 г.,

ОГРН 1191690022644

ИНН 1659197696 КПП 184001001

ОКПО 36594713, ОКОГУ 4210014, ОКАТО 94401380000, ОКВЭД 71.11.1, ОКФС 16, ОКОПФ 12300.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Металлург-5».

Сокращенное наименование ООО Специализированный застройщик «Металлург-5»

Наименование на иностранном языке отсутствует.

Место нахождения и адрес: 426077, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Удмуртская, дом № 145А, помещение. 1.

Среднесписочная численность за 2023г. составляет 1 человек.

Среднесписочная численность за 2022г. составляет 1 человек

Сведения об основном виде деятельности: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2)

Участником Общества является Ардашев Олег Вениаминович. Размер доли 100%.

Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарный владелец: Ардашев Олег Вениаминович, ИНН 183104798425. Гражданство РФ.

Структура уставного капитала.

Уставный капитал: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Полностью сформирован и оплачен денежными средствами.

Информация об органах управления.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральный директор – Ардашев Олег Вениаминович с 27.02.2019 по 21.05.2023.

Генеральный директор – Ардашева Людмила Георгиевна с 22.05.2023 по 11.12.2023.

Генеральный директор – Васенина Ирина Владимировна с 12.12.2023 по настоящее время.

Обязательный аудит проводится аудиторской организацией ООО «Оценка. Консалтинг. Аудит.».

ИНН 1831117962 ОГРН 1061831041260.

2. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	ИНН	Характер отношений	Наличие операций и незавершенных расчетов в отчетном периоде (есть/нет)
ИП Ардашев Олег Вениаминович	ИНН 183104798425	Прямое, полное владение. Участник общества - 100%	есть
ООО «ПБ «Лира»	ИНН 1831115387	Связь участника: 70%	есть
ООО «Металлург»	ИНН 1659190475		нет
		Связь участника – 100%	
ООО Специализированный застройщик «Металлург -18»	ИНН 1659198121		нет
		Связь участника – 100%.	
ООО Специализированный Застройщик «Строитель»	ИНН 1840039661	Руководитель одно лицо.	нет
		Связь участника – 100%	
ООО «Строительная компания»	ИНН 1841082839	Связь участника 100%	есть
Ардашева Л.Г.	ИНН 183103888500	Взаимозависимое лицо	нет

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

Раскрытие информации по сделкам со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	счет учета расчетов	Остаток на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Остаток на конец периода, тыс. руб.	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИП Ардашев Олег Вениаминович								
	Аренда офиса	76.07	0	2,5	16,3	15		1,2
	Купля-продажа земельного участка	60.1	0	50000	50000			0
	Расчеты по займам полученным	66.	0	347 794	347 794	0		0
	<i>в т.ч. начисленные проценты</i>	<i>66.04</i>	<i>0</i>	<i>43 394</i>	<i>43 394</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
	Услуги агента	60.1	0	11 892	12 758	1 101		235
Прочие услуги	60.1	0	3 940	4 900	960		0	
ООО «ПБ «Лира»	Авторский надзор	60.1	0	38	38			0

ООО «Строительная компания»	Работы по договорам строительного подряда	60.1	0	155948	161437	5 489		0
	Строительный контроль	60.1	0	1848	1848			0
	Расчеты с покупателем за ТМЦ	62.1	193	0		193	0	0

Сделок с иными связанными сторонами в 2023 году не было.

Обязательства по незавершенным расчетам со связанными сторонами являются краткосрочными и подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, страховые взносы, отпускные, НДФЛ) основному управленческому персоналу составили:

За 2023 год – 18,9 тыс. руб.

За 2022 год – 94,3 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

Задолженность по выплате вознаграждений по состоянию на 31.12.2023 г. – 2,3 тыс. руб.

Дивиденды участнику Общества в отчетном периоде выплачены в размере 85 000 000 руб.

3. Раскрытие информации по договорам долевого строительства

ООО Специализированный застройщик «Металлург-5» осуществлял жилищное строительство многоквартирного дома:

- «Многоквартирный жилой дом по ул.5-я Подлесная дом №3 в Октябрьском районе г. Ижевска».

Наименование показателя	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
		Заключено ДДУ	Передано по ДДУ	
Кол-во заключенных договоров ДДУ, шт.	263		263	
Цена заключенных договоров ДДУ, тыс. руб.	682 361		682 361	
Перечислено денежных средств на эскроу-счета дольщиков, тыс. руб.	678 121		678 121	

Срок сдачи дома - 4 квартал 2022 г.

30.12.2022 г. получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 18-18:26-18-2022 от Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Удмуртской Республики.

Сумма признанной выручки в 2023 составила -123 112 тыс. руб.

4. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства». ФСБУ 6/2020 применяется с 1.01.2022 г. ретроспективно с учетом п.49 ФСБУ 6/2020, т.е. показатели предшествующих периодов не пересчитывались.

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., используемые в деятельности Общества и не предназначенные для продаж (затраты на приобретение активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 руб., признаются расходом периода, в котором были понесены). Контроль наличия и движения таких активов организуется на забалансовых счетах).

Оценка основных средств (по всем группам) осуществляется по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств (кроме земельных участков) начисляется линейным способом. Амортизация начисляется в течение всего срока использования объекта независимо от результатов хозяйственной деятельности предприятия в отчетном периоде. Срок полезного использования каждого объекта Общество устанавливает самостоятельно.

Ликвидационная стоимость основных средств устанавливается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена (например, в связи с длительным периодом эксплуатации, сложностью оценки поступлений и затрат на демонтаж (ликвидацию) объекта ОС);

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (при этом несущественной признается сумма не превышающая 10% от первоначальной стоимости объекта ОС).

Переоценка основных средств не производится. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Учет недвижимого имущества, на которое не зарегистрированы права собственности, но которое эксплуатируется в качестве основного средства, производится на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ПБУ) 26/2020 «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020 применяется с 1.01.2022 года перспективно.

Учет аренды

ФСБУ 25/2018 применяется с 01.01.2022 года.

Право пользования активом (ППА) признается на счете 01 «Основные средства» с одновременным признанием обязательства по аренде на счете 76 «Арендные обязательства» на дату получения предмета аренды, по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ежемесячно признаются расходы в виде амортизации ППА

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, включаются в состав производственных, коммерческих или управленческих расходов в зависимости от направления использования предмета аренды.

Материально-производственные запасы.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости; списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Готовая продукция представляет собой квартиры и нежилые помещения в законченном строительстве объекте. Жилые и нежилые помещения учитываются по стоимости, определяемой по сумме фактических затрат на строительство объекта, распределенных пропорционально площади каждого помещения в общей площади объекта.

При реализации готовой продукции ее оценка производится по себестоимости каждой единицы и относится на себестоимость продаж.

Порядок признания доходов и расходов

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления.

Доход ООО Специализированный застройщик «Металлург – 18» по основному виду деятельности определяет, как выручку в размере разницы между ценой соответствующего договора и расходами на СМР пропорционально площади. Выручка признается в момент передачи объекта договора ДДУ дольщику (на дату подписания акта приема-передачи).

Затраты Общества, непосредственно связанные со строительством объектов, учитываются в составе затрат основного производства в разрезе объектов строительства и формируют фактическую стоимость незавершенного производства до момента завершения строительства.

Аналитический учет ведется по объектам строительства. Перечень объектов строительства устанавливается приказом руководителя организации на основании полученных разрешений на строительство.

Внутри объектов строительства бухгалтерский учет ведется в разрезе видов выполняемых работ в соответствии со статьями сводного сметного расчета, а также следующих статей затрат на создание объекта строительства:

10.3 Проценты займа
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Агент услуги/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Амортизация/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Аудит/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Охрана/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Реклама/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Строительный контроль/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства /Электроэнергия/
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства
10.3 Затраты на текущее сопровождение строительства прочие
10.3 Услуги банка
2.1 Подготовительный период, в т.ч. устройство подкрановых путей, перебазировка вертикального трансп
2.2.1.1 Земляные работы
2.2.1.2 Устройство свайного основания
2.2.1.2 Фундаментная плита, свайное основание, ограждение котлована
2.2.1.3 Устройство несущих конструкций, в т.ч. лестниц /ниже 0,000/

2.2.1.4 Устройство ограждающих конструкций
2.2.1.5 Внутренняя отделка МОП, тех пом, а/парковок
2.2.2.1 Устройство несущих конструкций, в т.ч. лестниц /Выше 0,000/
2.2.3.5 Электроснабжение и электроосвещение, слаботочные системы, системы оповещения/сигнализации
5.3 Плата за подключение. Объекты центральной системы водоотведения
Аренда помещения
Взносы в ФСС от НС и ПЗ
Госпошлина
Изготовление сертификата ключа электронной подписи
Оплата труда
п 2.1 Затраты на приобретение земельного участка
п 3.1 Инженерные изыскания
п 5.5 Плата за подключение. Объекты электросетевого хозяйства
Прочие
ст 3 п 4 Авторский надзор
Страховые взносы

Затраты в незавершенном производстве и готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по строке «Запасы».

Затраты Общества связанные непосредственно с процессом строительства и относящиеся к содержанию служб Общества, относятся в состав управленческих расходов. Управленческие расходы, списываются в полной сумме в дебет счетов незавершенного производства, т.к. непосредственно связаны с деятельностью по строительству объекта. В случае если осуществляется строительство нескольких объектов, управленческие расходы распределяются пропорционально площади данных объектов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (доходы от продажи основных средств, оприходование излишков, штрафы, начисленные по условиям договоров, списанная кредиторская задолженность и т.п.).

В состав прочих расходов, включаются расходы не связанные со строительством объекта (штрафы, начисленные по условиям договоров, штрафы, начисленные по результатам проверок контролирующих органов, списанная дебиторская задолженность и т.п.).

Учет денежных средств, зачисленных на счета-эскроу, учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Факт заключения договора ДДУ учитывается на забалансовом счете как выданная гарантия.

Займы и кредиты.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма долга по полученному займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным в бухгалтерском учете процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они начислены, за исключением процентов начисленных по целевым займам, полученным от учредителей в рамках собственного финансирования и кредитам, привлеченным в рамках проектного финансирования строительства объектов с долевым участием в соответствии с Федеральным законом. № 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости».

Проценты по целевым займам и кредитам, полученным на строительство объектов с долевым участием, учитываются в стоимости объекта строительства. После завершения

строительства проценты, начисляемые на остаток задолженности по целевым кредитам и займам, признаются в составе расходов текущего периода.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (возвраты денежных средств от поставщиков и подрядчиков, возвраты покупателям, ошибочно полученные и выплаченные денежные суммы прочим контрагентам, возвраты залогов и обеспечений и т.п.).

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности (Приложение к письму Минфина РФ от 23 декабря 2022 г. N 07-04-09/126779).

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в качестве денежных потоков от текущих, инвестиционных или финансовых операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Существенных изменений в учетной политике Общества не было.

Введение в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года не окажет влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность ввиду отсутствия нематериальных активов в учете общества.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

5. Информация о показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2023 год (показатели указаны в тыс. руб.):

5.1. Информация об основных средствах

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов арендованных основных средств (ППА) представлена в таблице № 1 настоящих пояснений.

Основные средства в залоге отсутствуют.

В отчетном периоде отражено прекращение права пользования активом (земельного участка) в связи с завершением договора аренды и выкупом земельного участка. Стоимость выкупленного земельного участка в сумме 40 000 тыс. руб. включена в состав затрат на строительство объекта с долевым участием, т.к. после завершения строительства право собственности на земельный участок прекращается (передается дольщикам).

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2023 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

5.1.1 Аренда

Арендатор:

Договор аренды	2022 г.	2023 г.
Расходы по аренде по договорам аренды №1/01-20 от 09.01.2020 /Аренда земли/	8250,0 тыс. руб.	0,0 тыс. руб.
№08-12/23 от 08.12.2023 К-кс 1 этап	0,0 тыс. руб.	185,8 тыс. руб.
№08-12/23 от 08.12.2023 К-кс 2 этап	0,0 тыс. руб.	185,8 тыс. руб.
Расходы по аренде по долгосрочным договорам аренды	15,0 тыс. руб.	15,0 тыс. руб.

По договорам, где формируется ППА и ОА

По ОА:

- величина обязательства по договору аренды - 9 030,0 тыс. руб. на 01.01.2022г.
- величина обязательства по договору аренды - 30,0 тыс. руб. на 01.01.2023г.
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам -0 руб.
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам-0 руб.
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды-0 руб.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде:

Величина обязательств изменилась в результате заключения договора аренды №08-12/23 от 08.12.2023 (К-кс 1-2 этап) и на 31.12.2023 г. составила 23 441,6 тыс. руб.

5.2. Информация о запасах

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице № 2 настоящих пояснений.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Запасы в залоге отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили:

- на 31.12.2022-436 тыс. руб.
- на 31.12.2023-97 тыс. руб.

5.3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице №3 настоящих пояснений.

В организации на 31.12.2023г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2023 г. не требуется.

5.4. Займы и кредиты

Долгосрочные и краткосрочные займы на 31.12.2023 года погашены с учетом процентов согласно условиям договора.

22

5.5. Информация о денежных средствах

Информация о наличии и движении денежных средств в разрезе денежных потоков приведена в «Отчете о движении денежных средств» за 2023 г.

В течение 2023 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2022 тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023 тыс. руб.
40702810004240004020, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	249	1 410 864	1 406 845	4 267
40702810568000031310, УДМУРТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8618 ПАО СБЕРБАНК	4	5	5	4
Итого:	253	1410869	1406850	4271

5.6 Информация о доходах и расходах

Доходы и расходы	за 2023 г., тыс. руб.	за 2022 г., тыс. руб.
Выручка		
Доходы от реализации по ДДУ	102 594	0
Доходы от реализации готовых квартир	20 518	
Итого	123 112	0
Себестоимость продаж		
Себестоимость реализации готовых квартир	20 338	0
Коммерческие расходы	1 354	
Итого	21 692	0

5.6.1 Информация о доходах и расходах по основной деятельности

В отчетном году завершено строительство объекта с долевым участием (Многоквартирный жилой дом по ул.5-я Подлесная, дом №3). 30.12.2022 г. получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию. В 1 квартале 2023 года получен доход от реализации квартир и помещений в жилом доме, согласно условиям заключенных договоров строительства с долевым участием.

Затраты по основной деятельности в разрезе элементов затрат составили:

Наименование показателя	за 2022 г., тыс. руб.	за 2023 г., тыс. руб.
Амортизация	8 283	0

Материальные затраты	178 111	6 943
Затраты на оплату услуг подрядчиков (исполнителей)	256 350	111846
Проценты по займу (включаемые в стоимость актива)	36 538	
Оплата труда (заработная плата и страховые отчисления)	141	19
Прочие расходы	205	6 673
Итого по элементам	479 630	125 481

5.6.2 Информация о прочих доходах и расходах

Прочие доходы и расходы	за 2022 г., тыс. руб.	за 2023 г., тыс. руб.
Прочие доходы		
Доходы от реализации ТМЦ	774	381
Итого прочие доходы	774	381
Прочие расходы		
Себестоимость реализации ТМЦ	767	-
Штрафы, пени	60	-
Прочие	16	1076
Итого прочие расходы	843	1076

6. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенный режим налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

7. Информация об оценочных значениях

Оценочные резервы в отчетном и предшествующем отчетному периодах не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения запасов и сомнительной дебиторской задолженности.

8. Информация о выданных и полученных обеспечениях

8.1 Информация о полученных обеспечениях

Общество в качестве полученных обеспечений учитывает на забалансовом счете 008.01 «Обеспечения полученные» денежные средства дольщиков, зачисленные на эскроу-счета в соответствии с заключенными договорами ДДУ.
(тыс. руб.)

Наименование	Период	Начало периода	Изменения за период		Конец периода
			Получено	Выдано	

Денежные средства на эскроу счетах	2022	285 091	393 030		678 121
	2023	678 121	678 121		0

8.2 Информация о выданных гарантиях

В качестве выданной гарантии признается факт заключения договора ДДУ и отражается на забалансовом счете 008.02

тыс. руб.

Наименование	Период	Начало периода	Изменения за период		Конец периода
			Получено	Выдано	
Договоры ДДУ	2022	324 971		357 391	682 361
	2023	682 361	682 361		

9. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий.

10. Государственная помощь

Общество не являлось получателем государственной помощи в отчетном и предшествующем отчетному периодах.

11. Информация об условных обязательствах и активах

Условные обязательства и условные активы, по состоянию на 31.12.2023 г. и предшествующие отчетные даты отсутствовали.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. и предшествующие отчетные даты отсутствуют.

12. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность и подлежащие раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

15. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

16. Информация о непрерывности деятельности

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

17. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Республики Удмуртия, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

18. Основные выводы

Большая часть финансовых показателей деятельности общества соответствует нормам рекомендуемых значений, что свидетельствует об устойчиво-стабильном финансовом состоянии способности общества рассчитываться по своим обязательствам своевременно и в полной мере. Финансово-хозяйственная деятельность общества по итогам 2023г заслуживает удовлетворительной оценки.

В 2023 году Общество осуществляло деятельность застройщика по объекту строительства «Многоквартирный жилой дом на пересечении ул. Нижняя и ул. 1-я Подлесная в Октябрьском районе г. Ижевска». Ввиду длительного (более 12 месяцев) цикла строительства, и определения финансового результата по завершению строительства, ввода объекта в эксплуатацию, и передачи объекта долевого участия участникам долевого строительства, Обществом не осуществлялся расчет финансового результата от деятельности застройщика по данному объекту.

В соответствии с нормами законодательства в сфере строительства Общество не осуществляло иные виды деятельности.

Деятельность Общества по возведению объекта строительства, осуществляется своевременно, в строгом соответствии с установленными сроками.

Генеральный директор



Васенина И.В..

Таблица №1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	120	(49)	23 412	-	-	(33)	-	-	23 531	(82)
	5210	за 2022г.	9 120	(16)	-	(8 250)	8 250	(8 283)	-	-	120	(49)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	90	(34)	-	-	-	(18)	-	-	90	(52)
	5211	за 2022г.	90	(16)	-	-	-	(18)	-	-	90	(34)
Здания	5202	за 2023г.	30	(15)	-	-	-	(15)	-	-	30	(30)
	5212	за 2022г.	30	-	-	-	-	(15)	-	-	30	(15)
Земельные участки	5203	за 2023г.	-	-	23 412	-	-	-	-	-	23 412	-
	5213	за 2022г.	9 000	-	-	(8 250)	8 250	(8 250)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица №2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	589 206	-	589 206	177 425	(666 191)	-	X	100 440	-	100 440		
	5420	за 2022г.	122 168	-	122 168	645 968	(178 930)	-	X	589 206	-	589 206		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	5 177	-	5 177	1 821	(6 970)	-	-	28	-	28		
	5421	за 2022г.	17 768	-	17 768	116 338	(128 930)	-	-	5 177	-	5 177		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	25 357	(20 336)	-	-	5 019	-	5 019		
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	584 029	-	584 029	148 893	(637 530)	-	-	95 392	-	95 392		
	5425	за 2022г.	104 400	-	104 400	529 630	(50 000)	-	-	584 029	-	584 029		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	1 354	(1 354)	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Таблица №3

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		поступление				выбыло				учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 269	-	167	-	-	-	-	(1 209)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227
в том числе:	5530	за 2022г.	6 146	-	1 230	-	-	-	-	(6 107)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 269
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	774	-	-	-	-	-	-	(774)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	774	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	774
	5512	за 2023г.	436	-	97	-	-	-	-	(435)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97
Прочая	5532	за 2022г.	6 122	-	420	-	-	-	-	(6 107)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436
	5513	за 2023г.	59	-	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130
	5533	за 2022г.	24	-	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 269	-	167	-	-	-	-	(1 209)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227
	5520	за 2022г.	6 146	-	1 230	-	-	-	-	(6 107)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 269

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	15	-	23 040	-	(15)	-	-	-	23 040	
	5574	за 2022г.	9 030	-	-	-	(9 015)	-	-	-	15	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	590 842	95 958	3 110	-	(593 364)	-	-	-	96 545	
	5580	за 2022г.	128 961	446 580	36 538	-	(21 238)	-	-	-	590 842	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	243 027	31 155	-	-	(242 442)	-	-	-	31 740	
	5581	за 2022г.	43 797	220 466	-	-	(21 236)	-	-	-	243 027	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14	2	-	-	(14)	-	-	-	2	
	5583	за 2022г.	5	10	-	-	(1)	-	-	-	14	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	347 794	-	3 110	-	(350 904)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	85 155	226 100	36 538	-	-	-	-	-	347 794	
прочая	5566	за 2023г.	7	64 801	-	-	(5)	-	-	-	64 803	
	5586	за 2022г.	4	3	-	-	-	-	-	-	7	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	590 842	95 958	3 110	-	(593 364)	-	-	-	96 545	
	5570	за 2022г.	128 961	446 580	36 538	-	(21 238)	-	-	-	590 842	



Прочито, пронумеровано и скреплено
печатью на 32 (тридцати)
листах

Директор
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»

_____ Ермаков М.Ю.

