



АУДИТ-Партнер

Общество с ограниченной ответственностью

Исх. № 25/04-01
от «25» апреля 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА о годовой бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
«АДВА-БИЛДИНГ»
за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «АДВА-БИЛДИНГ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «АДВА-БИЛДИНГ» (ОГРН 1117746180089), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, 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 «АДВА-БИЛДИНГ» (далее – «Организация») 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 Организации 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

Мы обращаем внимание, что 16 апреля 2024 года произошла смена наименования Организации на общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «АДВА-БИЛДИНГ».

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление, 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник Организации несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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 участником Организации, 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 «АУДИТ-Партнер»

Квалификационный аттестат: № 01-000073 выдан на основании решения СРО НП «АПР» от 19 сентября 2011 г., приказ № 22 на неограниченный срок. Является членом СРО ААС, ОРНЗ 21606081647.



Елена Викторовна Лабутина

Руководитель задания

Квалификационный аттестат: № К 024272 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита, выдан 05.09.2005 г. на неограниченный срок. Является членом СРО ААС, ОРНЗ 21706007040.

Галина Николаевна Зайцева

«25» апреля 2024 года

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер», ОГРН 1027100518390, 300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д. 48а, 8 этаж, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606058123

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "АДВА-БИЛДИНГ"	Форма по ОКУД		0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		31	12	2023
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	ИНН		90609265		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2		7713724753		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС		71.12.2		
Местонахождение (адрес) 249185, Калужская область, м.р-н Жуковский, г.п. город Кременки, г Кременки, ул Молодежная, д. 1, к. 2, помещ. 7	по ОКЕИ		12300	16	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

ИНН	7103013660
ОГРН/ ОГРНИП	1027100518390

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	105	119	133
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	22 391	17 650	4 550
	в том числе:				
2.1	Право пользования активом	1151	242	709	293
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	22 496	17 769	4 683
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	42 345	26 169	203 312
	в том числе:				
4.1	Незавершенное строительство	1211	37 897	13 137	198 739
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 506	7 748	5 335
	в том числе:				
5.1	Авансы выданные	1231	7 076	3 671	5 243
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 192	17 153	105
	в том числе:				
	Депозитные счета	1251	4 100	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	8	9	7
	Итого по разделу II	1200	55 052	51 079	208 760
	БАЛАНС	1600	77 548	68 848	213 443

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

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	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 103	1 103	1 103
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 070	51 857	65 836
	Итого по разделу III	1300	45 193	52 980	66 959
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	334	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	1451	-	334	-
	Итого по разделу IV	1400	-	334	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	28 657	11 876	108 173
5.3	Кредиторская задолженность	1520	3 204	3 189	37 443
	в том числе:				
5.3	Задолженность перед поставщиками (подрядчиками)	1521	2 879	55	12 116
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	198	108	573
	Прочие обязательства	1550	296	361	294
	в том числе:				
5.3	Обязательства по аренде		296	361	293
	Итого по разделу V	1500	32 355	15 535	146 484
	БАЛАНС	1700	77 548	68 848	213 443

Руководитель



(подпись)

Гридин Алексей Андреевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АДВА-БИЛДИНГ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
90609265		
7713724753		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	13 816	61 481
6	Себестоимость продаж	2120	(15 956)	(69 366)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 140)	(7 885)
	Коммерческие расходы	2210	-	(815)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 140)	(8 700)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	420
	Проценты к уплате	2330	(238)	(2 026)
	Прочие доходы	2340	20	10 894
	Прочие расходы	2350	(4 836)	(11 930)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 194)	(11 342)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(593)	(2 639)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 787)	(13 981)

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	(7 787)	(13 981)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Гридин Алексей Андреевич

(подпись)

(расшифровка подписи)



27 марта 2024 г.



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

Коды		
0710004		
31	12	2023
90609265		
7713724753		
71.12.2		
12300	16	
384		

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АДВА-БИЛДИНГ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	20	-	1 103	-	65 836	66 959
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(13 980)	(13 980)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(13 980)	(13 980)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	20	-	1 103	-	51 857	52 980
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 787)	(7 787)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 787)	(7 787)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	20	-	1 103	-	44 070	45 193

«АУДИТ-Партнер»
 Общество с ограниченной ответственностью

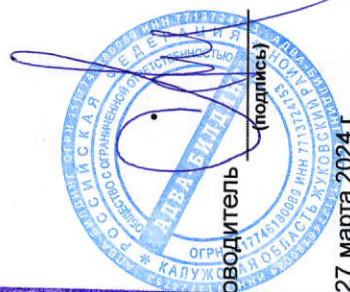
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	45 193	52 980	66 959

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»



Руководитель (подпись)

Гридин Алексей Андреевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АДВА-БИЛДИНГ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
90609265		
7713724753		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 300	192 855
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 300	192 855
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(41 974)	(75 390)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 430)	(67 361)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 311)	(1 683)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 609)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(5 233)	(3 737)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(24 674)	117 465
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	(4 927)	(4 358)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 927)	(4 358)
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	(4 927)	(4 358)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 150	45 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 150	45 200
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	(1 510)	(141 259)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 510)	(141 259)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 640	(96 059)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 961)	17 048
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 153	105
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 192	17 153
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Гридин Алексей Андреевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	140	(21)	-	-	-	(14)	-	-	-	140	(35)
	5110	за 2022г.	140	(7)	-	-	-	(14)	-	-	-	140	(21)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	140	(21)	-	-	-	(14)	-	-	-	140	(35)
	5111	за 2022г.	140	(7)	-	-	-	(14)	-	-	-	140	(21)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

Руководитель (подпись)
Гридин Алексей Андреевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	6 286	(1 695)	49 642	(30 963)	3460	(4 339)	-	-	24 965	(2 574)	
	5210	за 2022г.	5 489	(939)	798	-	-	(756)	-	-	6 286	(1 695)	
в том числе:													
	Земельные участки (Право пользования активом)	5201	1 091	(381)	30 468	(30 963)	3460	(3 432)	-	-	595	(353)	
Земельные участки в собственности	5211	293	-	798	-	-	(381)	-	-	1 091	(381)		
	5201.1	-	-	475	-	-	-	-	-	475	-		
	5211.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Офисное оборудование	5202	338	(118)	158	-	-	(94)	-	-	496	(212)		
	5212	338	(42)	-	-	-	(76)	-	-	338	(118)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	4 149	(1 096)	-	-	-	(212)	-	-	4 149	(1 308)		
	5213	4 149	(884)	-	-	-	(212)	-	-	4 149	(1 096)		
Другие виды основных средств	5204	158	(16)	-	-	-	(14)	-	-	158	(30)		
	5214	158	(2)	-	-	-	(14)	-	-	158	(16)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	79	(5)	73	-	-	(5)	-	-	152	(20)		
	5215	79	-	-	-	-	-	-	-	79	(5)		
Сооружения	5206	472	(79)	-	-	-	(67)	-	-	472	(146)		
	5216	472	(11)	-	-	-	(67)	-	-	472	(79)		
Здания	5207	-	-	18 468	-	-	(505)	-	-	18 468	(505)		
	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	13 058	36 564	-	(49 622)	-
	5250	за 2022г.	-	14 149	-	(1 091)	13 058
в том числе:							
Административное здание, расположенное по адресу: Калужская обл., Жуковский р-н, г. Кременки, ул. Молодежная, зд. 1	5241	за 2023г.	3 613	22	-	(3 635)	-
Нежилое помещение №7, кадастровый №40:07:180109:7258, общей площадью 157,8 кв.м.	5242	за 2023г.	9 445	3 613	-	-	3 613
Моноблок AM242TP 12M-245RU, 23.8", black, Intel Core i5-1240P, 16ГБ, 512ГБ SSD, W11Pro	5243	за 2023г.	-	5 388	-	(14 833)	-
Эл.вибратор Красный Маяк АК50/42 (220В 1~50Гц рукав 5м кабель 8м)	5244	за 2023г.	-	9 445	-	-	9 445
Системный блок Intel Core i5 11400F, DDR4 16ГБ, 1ТБ(SSD), NVIDIA GeForce GTX 1660 6gb	5245	за 2023г.	-	88	-	(88)	-
Земельный участок в г. Жуков с кадастровым номером 40:07:000000:2093	5246	за 2023г.	-	73	-	(73)	-
Земельный участок г. Кременки Калужской области (3934;3933;3932)	5247	за 2023г.	-	70	-	(70)	-
Земельный участок г. Кременки Калужской области (2731)	5248	за 2023г.	-	30 165	-	(30 165)	-
Земельный участок г. Кременки Калужской области	5249	за 2023г.	-	302	(455)	(302)	-
Земельный участок г. Кременки Калужской области (3934;3933;3932;2731)	5259	за 2023г.	-	293	-	(293)	-
Земельный участок г. Кременки Калужской области		за 2022г.	-	798	-	(798)	-

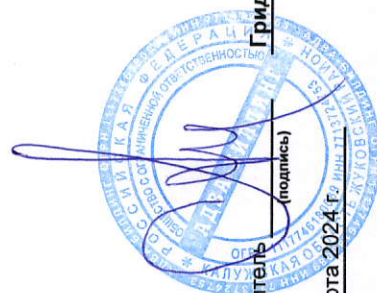
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Объекты недвижимости	5261	-	-
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
с ограниченной ответственностью	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	242	710	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	893	6 887
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	475	-	-
	5288	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»



Руководитель Гридин Алексей Андреевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
												на начало года
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

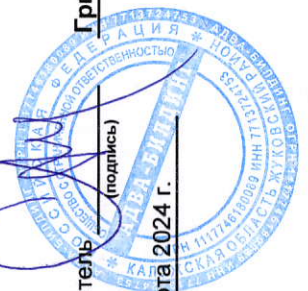
3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Общество с ограниченной
ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

Гридин Алексей Андреевич
(расшифровка подписи)

27 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	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						поступления и затраты	себе-стоимость						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	38 691	(12 522)	26 169	45 273	(28 022)	292	(1 366)	X	55 942	(13 597)	42 345
	5420	за 2022г.	205 098	(1 786)	203 312	314 877	(481 284)	944	(11 680)	X	38 691	(12 522)	26 169
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	186	-	186	14 089	-	-	-	(9 826)	4 449	-	4 449
	5421	за 2022г.	4 573	-	4 573	14 334	(18 721)	-	-	14 209	186	-	186
Готовая продукция	5402	за 2023г.	13 833	(987)	12 846	110	(13 247)	292	-	-	695	(695)	-
	5422	за 2022г.	1 786	(1 786)	-	235 759	(223 712)	944	-	36	13 833	(987)	12 846
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	24 672	(11 535)	13 137	31 074	(14 775)	-	(1 366)	9 826	50 798	(12 902)	37 896
	5425	за 2022г.	198 739	-	198 739	63 968	(238 035)	-	(11 535)	-	24 672	(11 535)	13 137
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	815	(815)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	7 768	(20)	7 938	5	(7 211)	(28)	20	(20)	39	8 534	(28)	7 768	(20)	8 534	(28)	
	5530	за 2022г.	5 355	(20)	7 594	5	(5 410)	(4)	(20)	(20)	229	7 768	(20)	7 768	(20)	7 768	(20)	
в том числе:	5511	за 2023г.	3 479	(20)	-	-	(3 479)	-	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	20	(20)	3 459	-	-	-	(20)	(20)	-	-	-	-	-	3 479	(20)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	3 671	-	6 989	-	(3 593)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	7 067	-	
	5532	за 2022г.	5 243	-	3 613	-	(5 181)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	3 671	-	
Авансы выданные	5513	за 2023г.	618	-	949	5	(139)	(28)	-	-	-	-	-	-	-	1 467	(28)	
	5533	за 2022г.	91	-	522	5	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-	618	-	
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	7 768	(20)	7 938	5	(7 211)	(28)	20	(20)	39	8 534	(28)	7 768	(20)	8 534	(28)	
	5520	за 2022г.	5 355	(20)	7 594	5	(5 410)	(4)	(20)	(20)	229	7 768	(20)	7 768	(20)	7 768	(20)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	20	-	20	-
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода														
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность																	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							спливание на финансовый результат													
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	334	18150	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе:	5571	за 2022г.	-	334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334		
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	-	18150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	334	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	15 426	21 077	245	-	(4 630)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5580	за 2022г.	145 910	48 298	2 097	-	(180 910)	(198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	55	2 871	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	12 116	17	-	-	(11 928)	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 533	158	3	-	(2 494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	139	2 165	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	11 876	18 150	141	-	(1510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	108 173	45 606	1 993	-	(143 868)	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	961	(101)	101	-	(579)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	2 496	510	103	-	(2 128)	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по договорам участия в долевом строительстве	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	22968	-	-	-	(22 968)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	15 760	39 227	245	-	(4 668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 2022г.	145 910	48 632	2 097	-	(180 910)	(198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

«АУДИТ-Партнер»

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	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»



Гридин Алексей Андреевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

2 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 826	18 073
Расходы на оплату труда	5620	1 674	1 439
Отчисления на социальные нужды	5630	402	316
Амортизация	5640	1 677	777
Прочие затраты	5650	15 365	43 363
Итого по элементам	5660	28 944	63 968
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(26 126)	17 445
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13 138	(12 047)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 956	69 366

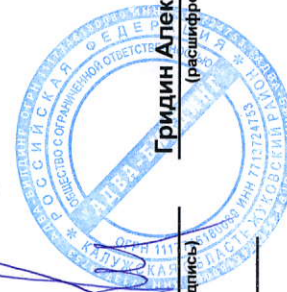
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

Руководитель (подпись)

Гридин Алексей Андреевич (расшифровка подписи)

27 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	5700	108	160	(70)	-	198
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	108	160	(70)	-	198

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

Руководитель

Гридин Алексей Андреевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

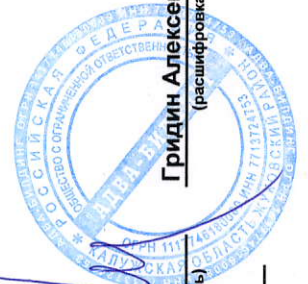
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	27 585
в том числе:				
Выданные - всего	5801 5810	1 476	515	-
в том числе:				
Гарантийные обязательства по муниципальному контракту	5811	515	515	-
Обеспечительный платёж по аренде опалубки	5812	845	-	-

Общество с ограниченной
ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

Вуксводитель (подпись)

Гридин Алексей Андреевич
(расшифровка подписи)



27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Общество с ограниченной
ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

Руководитель

Гридин Алексей Андреевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

30

27 марта 2024 г.



10. Иная информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АДВА-БИЛДИНГ» (ООО «АДВА-БИЛДИНГ») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

11. Общие сведения

ООО «АДВА-БИЛДИНГ» (далее по тексту - Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998г № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в 2011 году.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

ИНН 7713724753 КПП 401101001

ОГРН 1117746180089 дата регистрации: 11.03.2011г.

ОКТМО 29613160

Юридический адрес Общества (место нахождения): 249185, Калужская обл., Жуковский р-н, г. Кременки, ул. Молодежная, д. 1, корп. 2, пом. 7.

Телефон: +7 (929) 904-19-29

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- Подготовка строительного участка;
- Строительство зданий и сооружений.

Общество является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Калужской области» (Ассоциация «СРО «ОСКО»).

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Калужской области.

Органы управления Обществом

Общее собрание участников

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

С 25.08.2022 г. и по настоящее время генеральным директором Общества является Гридин Алексей Андреевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Ревизор в Обществе не избирался.

Контроль осуществляется со стороны единственного участника Общества Федосеевой Анастасии Алексеевны.

Участники общества:

- Федосеева Анастасия Алексеевна – 100%

Конечный бенефициар

Конечным контролирующим бенефициаром Общества на 31.12.2023г является:

- Федосеева Анастасия Алексеевна.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 4 человека (31 декабря 2022 г. – 4 человека, 31 декабря 2021 г. – 3 человека).

12. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**Основа составления отчётности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 30.12.2021 г. № 14-ВН).

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном законом порядке созданы резервы.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые при выполнении работ (оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется из фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния в котором они пригодны к использованию в

запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Основные средства и капитальные вложения

Для учета основных средств и капитальных вложений Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Основные средства в бухгалтерской отчетности отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива. Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение планового капитального ремонта с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина признается существенной, если она превышает 500 тыс. руб.

Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Учет арендных отношений

Для учета арендных отношений Общество применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Учет при получении имущества в аренду.

Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду, то предмет аренды не признается в учете в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования равен сроку аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования.

В случае, когда изменяются условия договора аренды, изменяется срок аренды, в случае изменения величины арендных платежей, фактическая стоимость права пользования активом, величина обязательства по аренде и ставка дисконтирования пересматриваются.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода периода.

Право пользование активами отражается по статье "Основные средства" бухгалтерского баланса с выделением в самостоятельную (расшифровочную) статью.

Обязательство по аренде отражается по статье «Прочие обязательства» с выделением в самостоятельную (расшифровочную) статью.

Обязательства по аренде в бухгалтерском балансе отражаются с учетом подразделения на краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, при условии соответствия положениям п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" учитываются в качестве объектов основных средств.

Запасы

Для учета запасов Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используются в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Счета бухгалтерского учета 15 и 16 не применяются.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости единицы.

Спецодежда и спецобувь со сроком полезного использования не более 12 месяцев или сроком службы более 12 месяцев, стоимостью менее 40 000 руб. учитываются в составе запасов и списываются на затраты в момент передачи их в эксплуатацию.

Расходы заказчика-застройщика, связанные с возведением объектов долевого строительства, отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 20 «Основное производство».

Стоимость строящегося объекта, который в последующем подлежит передаче участникам долевого строительства, формируется на счете 20 Заказчика-застройщика. Все расходы по возведению объектов капитального строительства в качестве Застройщика, включая расходы по содержанию службы заказчика-застройщика, относятся на стоимость строящихся объектов.

С кредита счета 20 «Основное производство» по окончании строительства (после получения разрешения на ввод в эксплуатацию) расходы списываются в дебет счета 43 «Готовая продукция».

Учет готовой продукции ведется по объектам строительства и отдельным видам готовой продукции.

Затраты на строительство жилых домов по договорам долевого участия в строительстве отражаются по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы», с расшифровкой по строке 1211 «Незавершенное строительство».

Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

К финансовым вложениям относятся депозиты со сроком размещения более трех календарных месяцев.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Для бухгалтерского учета денежных средств дольщиков на счетах эскроу используется забалансовый счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ МФ РФ от 06.05.1999 № 32н.)

Выручкой (доходом от реализации) для Заказчика-застройщика является полученная Заказчиком-застройщиком экономия. А так же доход от реализации собственной недвижимости.

Выручка от продажи излишков строительных материалов, приобретенных для исполнения договоров, учитывается в составе прочих доходов.

Расходы

Расходы по содержанию службы Заказчика-застройщика (управленческие расходы) полностью признаются в текущем периоде и включаются в стоимость строительства в разрезе объектов.

Счет 44 «Расходы на продажу» предназначен для учета затрат, связанных с получением риэлтерских и прочих аналогичных услуг.

Оценочные обязательства и значения

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- под возможные финансовые потери (проигрыши в суде и прочее).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные значения:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение материальных ценностей.

Сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы сотрудников.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Каждый долг оценивается индивидуально. Если выявляются или продолжают существовать перечисленные обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Это может произойти в следующих ситуациях:

- материальные ценности морально устарели;
- материальные ценности полностью или частично потеряли первоначальные качества;
- текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась;

- и проч.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется комиссией и утверждается приказом директора.

Сумма резерва под обесценение стоимости материальных ценностей определяется комиссией и утверждается директором.

Оценочные обязательства и оценочные значения признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет:

- для бухгалтерского баланса - 50% и более от показателя статьи;
- для отчета о финансовых результатах – 50% и более от общей суммы дохода или расхода, отражаемого в обязательных строках формы;
- для отчета о движении денежных средств – 2% и более от общей суммы поступивших/выбывших денежных средств (общая сумма платежей) по каждому виду деятельности.

Показатели, составляющие менее указанных размеров от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 20%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

13. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества не вносились изменения на 2023 г.

14. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица № 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»; 1.2. «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.3. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»)

Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023г. Общество отразило в составе основных средств следующие объекты недвижимости:

№ п/п	Наименование объекта недвижимости	Первоначальная стоимость, тыс.руб.
1	Административное здание, расположенное по адресу: Калужская обл., Жуковский р-н, г. Кременки, ул. Молодежная, зд. 1	3 635
2	Земельный участок г. Кременки Калужской области (кадастровый номер 40:07:180109:7423)	43
3	Земельный участок г. Кременки Калужской области (кадастровый номер 40:07:180109:7424)	432
4	Нежилое помещение №7, общей площадью 157,8 кв.м, расположенное по адресу: Калужская обл., Жуковский р-н, г. Кременки, ул. Молодежная, д. 1, корп. 2	14 833

В таблице 2.4. «Иное использование основных средств» по строке 5287 отражена первоначальная стоимость (475 тыс. руб.) земельного участка, принадлежащего Обществу на праве собственности (договор купли-продажи с Администрацией г. Кременки от 11.09.2023 г. №13/2023).

Аренда

В течение 2023 года Общество являлось **арендатором** по следующим договорам аренды:

п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	№820 от 09.12.2013	Земельный участок	Администрация г. Кременки	09.12.2013	31.12.2024
2	№1 от 01.01.2021	Нежилое помещение	ИП Степанов Сергей Викторович	01.11.2021	11.06.2023
3	№55/23 от 14.02.2023	Земельный участок	Администрация г. Жуков	10.05.2023	28.12.2023

По договорам аренды земельных участков Общество признало право пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств. ППА учитывается на счете 01 "Основные средства".

Право пользования активом оценено по фактической стоимости и амортизируется на срок действия договора. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

10.05.2023 г., на основании п.10 с.2, п.2 ч. 5 ст. 39.6, п. 6 ч. 8 ст. 39.8 Земельного кодекса Российской Федерации, между Обществом и Администрацией г. Жуков был заключен договор №55/23 аренды земельного участка с кадастровым номером 40:07:00000:2093, расположенного по адресу: Калужская обл., г. Жуков, ул. Лесная, на котором расположен объект незавершенного строительства с присвоенным адресом: Калужская обл., г. Жуков, ул. Лесная, д. 17/3, сроком до 14.02.2029 г. Данный объект незавершенного строительства был принят Обществом в дар от Щедроткиной Ю.В., Зуева В.А. Договор аренды был заключен для завершения строительства объекта незавершенного строительства. Однако Администрацией г. Жуков не были выполнены договоренности и затягивались сроки для выполнения условий договора аренды Обществом. Поэтому руководством Общества было принято решение о расторжении данного договора аренды путём обратного дарения объекта незавершенного строительства.

Показатель	Тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2023	Учтено в расходах 2023 года
ППА	1090	595	
Амортизация	381	353	353
Обязательство по аренде	695	296	
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	34	47	

Сумма расходов по арендным платежам по договорам, по которым Общество воспользовалось правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, в связи с предполагаемым расторжением договора, составила:

п/п	Договор Номер дата	Арендодатель	Тыс. руб.	
			Сумма арендных платежей за 2023 год, тыс.руб.	Сумма арендных платежей предстоящих в 2024 году, тыс.руб.
1	№1 от 01.01.2021	ИП Степанов Сергей	60	00

Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы в залоге отсутствуют.

Прокуратурой Калужской области было подано исковое заявление в Арбитражный суд Калужской области от 08.02.2023 г. № 8-23-2023 с просьбой признать прекратившим действие договор аренды земельных участков от 09.12.2013 г. № 820 и истребовать из владения Общества земельные участки с кадастровыми номерами 40:07:180109:3932;

40:07:180109:3933; 40:07:180109:3934; 40:07:180109:2731, расположенный по адресу: Калужская область, Жуковский район, город Кременки, улица Лесная - улица Ленина - улица Победы в границах, указанных в кадастровых паспортах земельных участков, с разрешенным использованием «для комплексного освоения в целях жилищного строительства».

На сегодняшний день длится судебное разбирательство по вышеуказанному обстоятельству, рассмотрение дела перенесено на 09.04.2024г.

Юристы оценивают вероятность проигрыша Обществом в суде, как 50%-ую. Затраты, связанные с арендой земельных участков, учитываются в составе незавершенного строительства планируемых к постройке многоквартирных жилых домов. В связи с судебным процессом на конец предыдущего периода был создан резерв под обесценение в 50-процентном размере затрат незавершенного строительства (11 535 тыс. руб.)

На конец отчетного года Обществом доначислен резерв под обесценение стоимости незавершенного строительства на арендуемом земельном участке в размере 50 % затрат, осуществленных в 2023 году (1 366 тыс. руб.)

Сумма резерва под обесценение нежилых помещений, предназначенных для сезонного хранения (кладовок), учитываемых в составе готовой продукции, по состоянию на 31.12.2022г. составила 987 тыс. руб.

При расторжении Договора долевого участия №ГМ-1/72 от 03.04.2017 кладовки были возвращены Застройщику, право собственности на кладовки Застройщиком было частично оформлено в 2022-2023 году, в отчетном году часть кладовок удалось реализовать, резерв в 2023 году был уменьшен в размере 292 тыс. руб. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023г. составила 695 тыс. руб.

В настоящее время рассматривается вопрос по безвозмездной передаче оставшихся кладовок в общедомовое имущество.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Показатель	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)
Денежные средства в рублях в кассе, переводы в пути и на счетах в банках	92	17153
Денежные эквиваленты (депозиты)	4100	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4192	17153
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4192	17153

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблицах 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В отчетном году Обществом был восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 20 тыс.руб. по ООО «Каском» в связи с погашением кредиторской задолженности в судебном порядке.

В связи с просрочкой оплаты задолженности, полученной от излишнего списания судебными приставами долгов Общества по судебным делам, возникшим в 2019году, по контрагентам Арцыбашева Т.П. и АО «Трест Гидромонтаж» был создан 100% резерв по

сомнительной задолженности в размере 6 тыс. руб. и 22 тыс. руб. соответственно.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в Таблицах 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расчеты по УСН

С 2018 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Объект налогообложения «Доходы».

Сумма исчисленного налога за 2023 год составила 593 тыс. руб., за 2022 год – 2639 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по уплате налога в бюджет составила 57 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах сумма налога, уплачиваемая в связи с применением УСН (Доходы) отражена по строке 2460 «Прочее».

Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2023 года прочие оборотные активы, отраженные в Бухгалтерском балансе, включают в себя суммы расходов будущих периодов (8 тыс. руб.).

Заемные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе краткосрочных обязательств отражены:

- задолженность Общества по договору беспроцентного займа № 4 от 25.03.2021 г. с Федосеевой А.А. в сумме 10 366 тыс. руб., заключено дополнительное соглашение о сроке погашения до 31.05.2024 г.

- задолженность Общества по договору процентного займа № 1М от 11.10.2023 г. с ООО «МАРСЕЛЬ» в сумме 18 291 тыс. руб. сроком погашения до 31.12.2024г., в том числе проценты 141 тыс. руб.

Обеспечений под собственные обязательства Общество не выдавало.

Оценочные обязательства

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 в разделе 5 «Краткосрочные обязательства» отражены:

- Оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников по состоянию на 31 декабря 2023 года, сформированное в сумме 198 тыс. руб.

Информация раскрыта так же в таблице 7 «Оценочные обязательства».

Предполагается, что созданный резерв будет использован до конца 2024 года.

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Доходы

В 2023 году в результате основной деятельности Обществом был получен убыток в размере 2 140 тыс. руб. Результатом этого послужило то обстоятельство, что предусмотренный проект реализации строительства следующих домов был перенесён из-за судебного разбирательства по аренде земельных участков, на которых планировалась застройка. Общество только реализовывало собственную недвижимость.

Расходы

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6. «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы Общества за период 2022 и 2023 годы отражены в таблице в тысячах рублей:

Показатель	2023 год	2022 год
Прочие доходы	20	11 314
Восстановление резерва по сомнительным долгам	20	-
Списание кредиторской задолженности	-	10 890
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	-	4
Проценты к получению		420
Прочие расходы	5 074	13 956
Банковское обслуживание	26	44
Отчисления в оценочные резервы (под снижение стоимости незавершенного строительства)	1 366	11 535
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	101	103
Налог на имущество (по кадастровой стоимости)	227	229
Списание дебиторской задолженности	-	4
Списание стоимости незавершенного производства (Протвино, Жуков)	2 713	-
Резерв по сомнительным долгам	28	-
Благотворительность (храм)	320	-
Проценты к уплате	238	2 026
Прочие	55	15

15. Связанные стороны

В отчетном периоде Обществом проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.
Федосеева Анастасия Алексеевна	Единственный участник Общества	Погашение Обществом беспроцентного займа	1 510	К 10 366
Гридин Алексей Андреевич	Генеральный директор Общества	Начисление зарплаты с учетом страховых взносов	204	К 6
ООО «МАРСЕЛЬ»	Генеральный директор Гридин Алексей Андреевич	Предоставление Обществу процентного	18 150	К 18 291

		займа в т.ч. проценты	141	
ООО «ВГТ»	Генеральный директор Гридин Алексей Андреевич	Сделки не проводились		
ООО «СТЗ»	Учредитель Гридин Алексей Андреевич	Сделки не проводились		
ООО «КомСтрой»	Учредитель Гридин Алексей Андреевич	Договор подряда	13 604	К 2 860
ООО «АДВА»	Учредитель Гридин Алексей Андреевич	Сделки не проводились	-	-
ООО «ВГТ-Центр»	Генеральный директор Гридин Алексей Андреевич	Сделки не проводились	-	-
ООО «КОМФОРТ СЕРВИС»	Руководитель Федосеева А.А.	Сделки не проводились	-	-

16. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 отсутствуют события, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности.

Общество получило положительное заключение экспертизы проектной документации и инженерных изысканий по объекту: «Многоквартирный жилой дом, расположенный в г. Кременки Жуковского района Калужской области. Кадастровый номер участка 40:07:180109:3934», выданное ФАУ «Главное управление государственной экспертизы» 27.02.2024 г. № 40-1-1-3-007963-2024. Так же по вышеуказанному объекту от Администрации ГП «г. Кременки» было получено разрешение на строительство от 29.02.2024г. №RU40518102-1-2024.

17. Риски

Общество подвержено рискам, связанным с географическими особенностями в регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность, оценивает, как низкую.

Риски, связанные с изменением действующего законодательства, являются невысокими, поскольку не все изменения в законодательстве затрагивают финансово-хозяйственную деятельность Общества.

К негативным факторам следует отнести:

- масштабные проблемы с цепочками поставок, напряженность на рынке логистических услуг, последствия международных санкций, повлекшие значительное повышение цен на энергоресурсы, на материалы, используемые Обществом в своей деятельности;

- изменения денежно-кредитной политики в стране, рост процентных ставок по привлекаемым кредитным средствам, значительные темпы инфляции;

- снижение покупательской способности, в том числе за счет повышения ставок по ипотечным кредитам.

Так же, рассматривая проект строительства на арендуемых земельных участках в г. Кременки, Общество сталкивается с проблемой прохождения экспертизы проектной документации и инженерных изысканий в ФАУ «Главгосэкспертиза России», т.к. участки принадлежат к особо охраняемой природной зоне.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года и возникновения существенной экономической и политической нестабильности в России предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране на бизнес.

Влияние указанных рисков на деятельность Общества приведет к увеличению себестоимости строительства, а, следовательно, к снижению экономии.

18. Непрерывность деятельности

Проанализировав существующие риски, а также произошедшие события после отчетной даты 31.12.2023 г. Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях. В связи с этим бухгалтерская отчетность за 2023 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Руководство имеет достаточные основания утверждать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Руководитель

27 марта 2024г.



(подпись)

Гридин А.А.

(расшифровка подписи)

Аудиторское заключение

ООО «АУДИТ-Партнер»

Итого прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью _____ лист

Директор ООО

«АУДИТ-Партнер» *Лабутина Е.В.*

