



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

Член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606057594)

ОГРН 1046882294546, ИНН 6829005509, КПП 682901001

Россия, 392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94, Тел.: (4752) 72-11-94, тел/факс (4752) 71-85-07, e-mail: naaf@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик
«АльянсСтройСервисПлюс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «АльянсСтройСервисПлюс» (ОГРН 1216800000757), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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



Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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



соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их 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.

Кузина Татьяна Вячеславовна
Генеральный директор ООО «НАА»
ОИНЗ 21606069025

Кузина -

Тюриня Людмила Павловна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОИНЗ 21606069060

Тюриня

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
«Национальное Агентство Аудита»
392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94
ОИНЗ 11606057594



Исх. № 582-32
25 марта 2024 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНССТРОЙСЕРВИСПЛЮС" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 392519, Тамбовская обл., Тамбовский р-н, Красненькая д., Совхозная ул., строение 210, помещение 2	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	0710001 31 12 2023
	по ОКПО	47189387
	ИНН	6829158110
	по ОКВЭД 2	41.20
	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
	по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Национальное Агентство Аудита"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6829005509
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1046882294546

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 071 293	716 562	131 999
2.2	в том числе: незавершенное производство		1 065 157	709 812	131 999
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 071 293	716 562	131 999
4.1	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	9 259	11 955	42 811
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 491 680	732 097	197 872
	в том числе: по договорам долевого участия		1 365 379	583 685	166 254
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 603	225 813	49
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 504 542	969 865	240 532
	БАЛАНС	1600	2 575 835	1 686 427	372 531

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	47 920	19 106	5 446
	Итого по разделу III	1300	47 930	19 116	5 456
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	1 057 927	668 646	15 450
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 329 886	583 685	166 253
	в том числе: по договорам долевого участия		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 387 813	1 252 531	181 703
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	122 539	414 780	185 372
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	17 553	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	140 092	414 780	185 372
	БАЛАНС	1700	2 675 835	1 686 427	372 531

Руководитель



Кирилл Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	31 12 2023	
		Форма по ОКУД	0710002	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНССТРОЙСЕРВИСПЛЮС"	по ОКПО	47189387	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6829158110	
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	122 033	19 500
6	Себестоимость продаж	2120	(77 057)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	44 976	19 500
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(4 495)	(2 169)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	40 481	17 331
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	10
	Проценты к уплате	2330	(2)	-
	Прочие доходы	2340	25 910	39 899
	Прочие расходы	2350	(27 861)	(37 895)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 528	19 345
	Налог на УСН	2410	(9 714)	(5 685)
	в том числе:			
	текущий налог на УСН	2411	(9 714)	(5 685)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 814	13 660

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	28 814	13 660
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Кириллук Руслан

Эдуардович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
47189387	
6829158110	
41.20	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНССТРОЙСЕРВИСПЛЮС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нера распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	5 446	5 456
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	13 660	13 660
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 660	13 660
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: в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	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	10	-	-	-	19 106	19 116
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	28 814	28 814
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	28 814	28 814
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	47 920	47 930

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	5 456	13 660	-	19 116
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 456	13 660	-	19 116
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 446	13 660	-	19 106
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 446	13 660	-	19 106
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	47 930	19 116	5 456



Кириллук Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

18 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНССТРОЙСЕРВИСПЛЮС"		47189387		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6829158110		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	705 303	99 071
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	81 428	94 068
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	623 875	-
прочие поступления	4119	-	5 003
Платежи - всего	4120	(1 572 758)	(746 152)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 557 163)	(721 978)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 874)	(1 377)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(768)
налога на прибыль организаций	4124	(7 619)	(9 259)
прочие платежи	4129	(6 102)	(12 770)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(867 455)	(647 081)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	295 424
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	-	295 424
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	-	295 424

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	739 186	687 621
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	739 186	687 621
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	(93 941)	(110 200)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(93 941)	(110 200)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	645 245	577 421
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(222 210)	225 764
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	225 813	49
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 603	225 813
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Кириллук Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

**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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

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		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			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 Авских 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:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Кирилук Руслан Эдуардович
(подпись) (дублируется построчно)

18 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Переоценка		Переоценочная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Переоценочная стоимость	Накопленная амортизация		
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	6 694	-	(558)	-	6 694	(558)
	5210	38 2022г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5201	38 2023г.	6 694	-	(558)	-	6 694	(558)
	5211	38 2022г.	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	38 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5230	38 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5231	38 2022г.	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				закрыты за период	слысано	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.	716 562	1 424 307	(1 069 018)	(6 694)	1 065 157
	5250	за 2022г.	131 989	878 501	(283 938)	-	716 562
в том числе:	5241	за 2023г.	2 190	-	(2 190)	-	-
	5251	за 2022г.	-	2 190	-	-	2 190
Лифт ЛП-0621К на 9 ост. зав. №305443	5242	за 2023г.	2 370	-	(2 370)	-	-
	5252	за 2022г.	-	2 370	-	-	2 370
Лифт ЛП-0611К на 9 ост. зав. №307757	5243	за 2023г.	2 100	-	(2 100)	-	-
	5253	за 2022г.	-	2 100	-	-	2 100
Жилой дом по ул. Карла Маркса, 169 (АСС+)	5244	за 2023г.	40 367	85 340	(125 707)	-	2 190
	5254	за 2022г.	32 700	7 667	-	-	40 367
Крупные высотки (68.20.40.20002;2043) 3400м2	5245	за 2023г.	22	7 436	-	-	7 478
	5255	за 2022г.	-	22	-	-	22
Колодец г.Жд ул. Тенистая 2	5246	за 2023г.	1 049	129 100	(130 149)	-	-
	5256	за 2022г.	-	1 049	-	-	1 049
Жилые дома в г. Мичуринские 2-я очередь	5247	за 2023г.	131 409	191 661	(323 070)	-	-
	5257	за 2022г.	-	254 175	(132 766)	-	131 409
Земельный участок 68.20.3660003-3418 5218 м2	5248	за 2023г.	4 366	60	-	-	4 446
	5258	за 2022г.	-	4 366	-	-	4 366
Земельный участок 68.20.3660003-3417 3956 м2	5248	за 2023г.	7 619	47	-	-	7 666
	5258	за 2022г.	-	7 571	-	-	7 619
Земельный участок 68.20.3660003-3416 4834 м2		за 2023г.	-	57	-	-	57
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Многоэтажная жилая застройка (высотная) №3418 АСС+		за 2023г.	-	38	-	-	38
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Многоэтажная жилая застройка (высотная) №3417 АСС+		за 2023г.	-	29	-	-	29
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Многоэтажная жилая застройка (высотная) №3416 АСС+		за 2023г.	-	36	-	-	36
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Жилой дом ул. Запричалная 8 (АСС+)		за 2023г.	121 644	359 620	(8 138)	-	473 126
		за 2022г.	7 449	114 195	-	-	121 644
Жилой дом ул. Запричалная 6 (АСС+)		за 2023г.	286 708	169 096	(465 804)	-	-
		за 2022г.	14 659	282 049	-	-	286 708
Жилой дом проезд Школьный-1, д.7 (АСС+)		за 2023г.	106 708	339 805	(2 827)	-	443 686
		за 2022г.	3 099	103 610	-	-	106 708
г. Мичурин д. 7		за 2023г.	-	94 015	-	-	94 015
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Ржевская 5 (323/1500 долк S853 м2 над.обм. 68.29.0103017.38		за 2023г.	-	1 500	-	-	1 500
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Жилой дом Ржевская 5 (4/15 долк) общ. 5 121,2 м2		за 2023г.	-	600	-	-	600
		за 2022г.	-	-	-	-	-

КЭД, ном. 66-23/010-010/16-0-3

Земельный участок S 1019 м2 ул. Московская-К. Маркса 66:29:02:13025:962	за 2022г.	-	-	9 300	-	-	9 300
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Земельный участок S 2549 м2 ул. Московская-К. Маркса 66:29:02:13025:961	за 2023г.	-	-	23 275	-	-	23 275
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Лифт ЛПТ-0611К на 9 ост. зав. №308393	за 2023г.	-	-	2 190	(2 190)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Лифт ЛПТ-0611К на 8 ост. зав. №307756	за 2023г.	-	-	2 190	(2 190)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Лифт ЛПТ-0611К на 8 ост. зав. №308394	за 2023г.	-	-	2 190	(2 190)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Жилой дом проезд. Запрудный,В (СЮК)	за 2023г.	-	-	3	(3)	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Земельный участок S 3810 м2 г. Колоск, ул. Тенистая,участк 2 66:25:0000070:1277	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой DONGFENG AE-435400	за 2023г.	-	-	6 694	-	(6 694)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Жилые дома в г. Мичуринске 1-я очередь	за 2023г.	-	74 093	87 079	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	(161 172)	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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 немоторизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Кириллук Руслан
Здуарлович
(расшифровка подписи)

16 марта 2024 г.

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 запасе - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Кириллук Руслан
Здуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

18 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Кирилюк Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части просроченных 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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат			
Долговременная кредиторская задолженность - всего	5551	30 2023г.	669 846	511 423	-	(122 342)	-	-	1 057 927	
в том числе:										
кредиты	5571	30 2022г.	19 450	656 399	-	(5003)	-	-	669 846	
займы	5552	30 2023г.	513 545	416 253	-	(123 242)	-	-	807 456	
	5572	30 2022г.	-	513 548	-	(3)	-	-	513 545	
	5553	30 2023г.	159 301	95 170	-	-	-	-	250 471	
	5573	30 2022г.	13 450	144 851	-	(5 000)	-	-	155 301	
прочие	5554	30 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	30 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	30 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	30 2023г.	414 780	277 111	4 528	(573 880)	-	-	122 539	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	30 2022г.	183 372	485 907	792	(237 291)	-	-	414 780	
авансы полученные	5561	30 2023г.	325 508	9 935	193	(282 230)	-	-	53 307	
	5581	30 2022г.	64 979	285 304	24	(34 798)	-	-	325 508	
расчеты по налогам и взносам	5562	30 2023г.	85 906	27 543	-	(56 870)	-	-	56 580	
	5582	30 2022г.	119 485	65 398	-	(89 947)	-	-	85 906	
кредиты	5563	30 2023г.	2 808	2 202	-	-	-	-	5 010	
	5583	30 2022г.	7 452	30	-	(4 474)	-	-	2 808	
займы	5564	30 2023г.	-	229 538	4 332	(233 870)	-	-	-	
	5584	30 2022г.	-	105 209	768	(105 948)	-	-	-	
прочие	5565	30 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5566	30 2023г.	558	7 893	3	(932)	-	-	7 552	
	5586	30 2022г.	2 658	5	-	(2 194)	-	-	559	
	5567	30 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	30 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	30 2023г.	1 083 626	788 534	4 528	(896 222)	-	-	1 180 469	
	5570	30 2022г.	200 822	1 124 306	792	(242 294)	-	-	1 063 626	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

Кирилл Руслан
Здурдович

(подпись)

18 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	905	-
Расходы на оплату труда	5620	1 576	564
Отчисления на социальные нужды	5630	486	174
Амортизация	5640	558	-
Прочие затраты	5650	78 027	1 411
Итого по элементам	5660	81 552	2 169
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	81 552	2 169

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



Кирилл Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 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	-	17 553	-	-	17 553



Руководитель

Кирилл Руслан

Эдуардович

(расшифровка подписи)

18 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	486 039	121 448	161 924
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811				



Кириллук Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Кирилл Руслан
Здуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

18 марта 2024 г. (подпись)

**Информация, сопутствующая
годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «АСС+» за 2023 год**

Данная Информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «АльянсСтройСервисПлюс», подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ в национальной валюте (в рублях). Все финансовые данные в рублях округлены с точностью до тысяч.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Неотъемлемой частью данной Информации являются также Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «АСС+» за 2023 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашения обязательств, происходит в обычном порядке.

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «АСС+» за 2023 год не содержит никаких корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы, ООО «СЗ «АСС+» не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.

I. Общие сведения о деятельности Организации

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «АльянсСтройСервисПлюс» (далее Организация) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Форма собственности: частная.

Дата государственной регистрации "15" февраля 2021 года.

ОГРН: 1216800000757

ИНН: 6829158110

КПП: 682001001

Зарегистрировано в МИФНС РФ N 4 по Тамбовской области "15" февраля 2021 года.

Юридический адрес: 392519 Тамбовская область, Тамбовский район, д. Красенькая, ул. Совхозная, строение 210, помещение 2.

Почтовый адрес: 392519 Тамбовская область, Тамбовский район, д. Красенькая, ул. Совхозная, строение 210, помещение 2

Численность работающих в Организации составила:

	за 2023 год	за 2022 год	за 2021 год
Всего	19	17	8
В том числе:			
промышленно-производственного и строительно-производственного персонала, из них:			
– рабочих			
– ИТР и служащие	6	2	1
Совместители и договорники	13	15	7
Численность работников неосновной деятельности			-

Организация является членом Ассоциации СРО «Тамбовские Строители» от 25.02.2021г. №СТС00000000000000000000001156

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «СЗ «АСС+» является строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

Деятельность Организации не подлежит лицензированию

1.3. Организационная структура

По состоянию на 31 декабря 2023 года

Организация не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

У Организации отсутствуют дочерние общества.

У Организации отсутствуют зависимые общества.

1.4 Уставный капитал

Уставный капитал Организации сформирован из номинальной стоимости долей, приобретенных его участниками и составляет 10 тыс.руб.

Действительная стоимость доли участника соответствует части стоимости чистых активов Организации, пропорциональной размеру его доли.

Уставный капитал оплачен полностью.

Организация имеет статус малого предприятия. Зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором

Состав членов исполнительных и контрольных органов Организации на 31 декабря 2022 года

ФИО	Должность	Должность членов Совета директоров на момент избрания
Кирилюк Руслан Эдуардович	Единоличный исполнительный орган	генеральный директор

Состав членов исполнительных и контрольных органов Организации на 31 декабря 2023 года

ФИО	Должность	Должность членов Совета директоров на момент избрания
Кирилюк Руслан Эдуардович	Единоличный исполнительный орган	-генеральный директор

Поскольку Организация имеет одного участника, Уставом контрольные органы (Ревизор) не предусмотрены.

1.6. Бенефициаром ООО «СЗ «АСС+» является Кириллок Руслан Эдуардович.

1.7. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Агентство Аудита» (ООО «НАА»)

ОГРН 1046882294546;

ИНН 6829005509;

Юридический адрес: 392000, город Тамбов, ул. Советская, д.94

Почтовый адрес: 392000, город Тамбов, ул. Советская, д.94

тел. (4752) 72-11-94

e-mail: naat@yandex.ru

ООО «НАА» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 15 ноября 2016 года за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11606057594

2. Основные принципы Учетной политики

Учетная политика Организации утверждена приказом №19 от 30 декабря 2022 года.

Учетная политика сформирована в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 106н, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет осуществляет самостоятельная служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности Организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Предприятие версии 8.3 ; кадровый учет, начисление заработной платы осуществляется в автоматизированной программе 1С: Зарплата и Управление персоналом версия 3.1.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые составляют *пять* процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснениях к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают *десять* процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Учетная политика на 2023 год сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с эти фактом (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, противоречивости и рациональности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2007 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 года № 153н.

2.3. Учет расходов на НИОКР

Ведется в соответствии с ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы".

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 214н.

Объект основных средств, принимается к учету в качестве основного средства, если он характеризуется одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для представления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;

- лимит стоимости основного средства – 100 000 руб.

(Основание: пункты 4,5 ФСБУ 6/2020).

Критерий существенности величины затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев составляет 50 % от стоимости основного средства.

(Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020).

Классифицируются следующие виды и группы основных средств:

- недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь

(Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020).

Способы и периодичность амортизации:

Способ начисления амортизации-линейный.

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

(Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020).

2.5. Учет аренды.

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 г. №208н.

2.6. Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года N 180н.

2.6.1. Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Оценка материалов, отпущенных для производственных целей, производится по средней себестоимости.

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

2.6.2. Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;

- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу, производится по фактической себестоимости.

2.6.3. Готовая продукция.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

2.6.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете (дебетовое сальдо по счету 08.03 "Строительство объектов ОС").

(Основание: п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года N 34н)

2.7. Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции, выполнении работ, оказании услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств.

В соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 Организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю.

Организация признает выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи».

2.8. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 33н. (по методу начисления).

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), Организацией отражаются на счете 20 "Основное производство".

2.9. Расходы вспомогательных производств

Счет 23 «Вспомогательные производства» в Организации не применяется.

2.10. Общепроизводственные расходы

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» в Организации не применяется.

2.11. Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.13. Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.14. Резерв по сомнительным долгам

На конец отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, не реальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Организации и относится на финансовый результат.

2.15. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года N 167н.

2.16. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности, Организацией определяется самостоятельно
(Основание: п.9 ПБУ 11/2008).

2.17. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 33н. (по методу начисления).

2.18. Доходами от обычных видов деятельности признается:

-выручка от реализации услуг.

2.19. Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

-доходы от реализации основных средств;

-доходы от реализации прочего имущества.

3. Отражение порядка результатов инвентаризации

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 01 декабря 2023 года в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

(Основание: ч.3 ст.11 Федерального закона «О бухгалтерском учете», п.4 ПБУ 1/2008).

4. Отражение последствий изменения Учетной политики в межотчетный период

Изменения учетной политики отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт бухгалтерского учета, в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

(Основание: ПБУ 1/2008)

Для целей бухгалтерского учета межотчетным следует рассматривать период между отчетным периодом и периодом, предшествовавшим отчетному . Межотчетный период не является календарным периодом. Цель учетных записей в межотчетный период – формирование вступительных остатков по счетам бухгалтерского учета отчетного периода в соответствии с учетной политикой Организации, отличной от учетной

политики, применявшейся Организацией в периоде, предшествовавшем отчетному, и подлежащей применению с начала отчетного периода.

Учетные записи, относящиеся к межотчетному периоду, производятся путем корректировки исходящих остатков по счетам бухгалтерского учета по состоянию на отчетную дату периода, предшествовавшего отчетному, т.е. после заключительных записей периода, предшествовавшего отчетному.

Учетные записи, относящиеся к межотчетному периоду:

не являются оборотами по счетам бухгалтерского учета периода, предшествовавшего отчетному, не изменяют исходящие остатки по счетам бухгалтерского учета по состоянию на отчетную дату периода, предшествовавшего отчетному, результаты таких учетных записей не отражаются в показателях бухгалтерской отчетности за период, предшествовавший отчетному;

не являются оборотами по счетам бухгалтерского учета отчетного периода, изменяют вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета отчетного периода, результаты таких учетных записей отражаются в показателях бухгалтерской отчетности за отчетный период в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

(Основание: Федеральный закон «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99, ПБУ 1/2008, приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 2 июля 2010 года № 66н)

Учетные записи, относящиеся к межотчетному периоду, производятся на основании первичных учетных документов (бухгалтерской справки). Данные, содержащиеся в этих документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

(Основание: ст. 9 и 10 Федерального закона «О бухгалтерском учете»)

5. Изменения сравнительных показателей в связи с исправлением существенных ошибок, предшествующих периодов

В 2023 году изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись в связи с отсутствием существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам.

6. Раскрытие информации по показателям бухгалтерского баланса

6.1. Информация по нематериальным активам

В 2023 году и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, у Организации отсутствовали нематериальные активы.

6.2. Информация по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

На 31 декабря 2023 года и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, у Организации отсутствуют НИОКР.

6.3. Информация по основным средствам

Информация в отношении имеющихся основных средств Общества раскрыта в табличной форме 2.1. «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств отсутствуют объекты, которые не подлежат амортизации.

Организация не оценивает основные средства по переоцененной стоимости.

В 2023 году и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствовало изменение стоимости объектов основных средств, связанное с выбытием, или обесценением, или переоценкой объектов основных средств.

На 31 декабря 2023 года и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год у Организации отсутствовали основные средства:

- пригодные для использования, но не используемые объекты;
- предоставленные за плату во временное пользование;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

В 2023 году Организацией не вносились изменения в элементы амортизации, относящиеся к основным средствам.

В 2023 году и предыдущие периоды Организация не осуществляла достройку, дооборудование, реконструкцию и частичную ликвидацию основных средств, и в связи с этим не изменяло их стоимость.

В 2023 году и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствовали изменения стоимости вложений (затрат) в имущество, предназначенное в последствии для использования непосредственно в качестве объектов основных средств.

6.3.1. Информация по аренде

На 31 декабря 2023 года фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривались.

В 2023 году и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, Организация не признавала в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставляемых Организации другими лицами.

В 2023 году и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, Организация не осуществляла затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды и не получало компенсации затрат.

В 2023 году и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, Организацией не осуществлялись затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также восстановление объектов основных средств.

В 2023 году и предыдущие периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 год, Организация не признавала в составе прибыли (убытка) доход в форме суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений (предназначенных для использования непосредственно в качестве объектов основных средств), предоставляемых Организации другими лицами.

6.3.2. Информация по финансовым вложениям

Финансовые вложения на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

6.3.3. Информация по запасам

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движение запасов за отчетный период раскрыта в табличной форме 4.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по

состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Организации отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

В 2023 году и предыдущие периоды Организацией не вносились изменения в оценочные значения, относящиеся к запасам.

6.3.4. Информация по движению дебиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения дебиторской задолженности Организации раскрыта в табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Организации отсутствует дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте.

В 2023 году и предыдущие периоды Организацией не формировался резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием оснований – отсутствовала дебиторская задолженность, оцениваемая как сомнительная.

6.3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают (тыс. руб):

	На 31 декабря 2023г	На 31 декабря 2022г	На 31 декабря 2021 г
Денежные средства на счетах в банках	3 603	349	49
Денежные средства в кассе			
Денежные эквиваленты, в том числе:		225 464	
(Аккредитивы)		225 464	
Итого денежных средств и их эквивалентов	3 603	225 813	49

На 31 декабря 2023 года Организация имеет открытые, и использованных ею кредитные линии:

	Установленные ограничения по использованию таких кредитных ресурсов	Сумма обязательных минимальных (неснижаемых) остатков, тыс. руб.
130B000KR		295 863
130B00RH8MF		51 900
130B007O0		81 564
130B00KQ		294 444
130B007O1		83 685

По состоянию на 31 декабря 2023 года Организация не имеет поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Организации не имеется средств в

аккредитивах, открытых в пользу других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Организации не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Организации.

6.3.6. Информация о капитале и резервах

Величина уставного капитала на 31 декабря 2023 года составляет 10 тыс. руб. В 2023 году величина уставного капитала не менялась.

Распределение уставного капитала:

Участник	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
Физические лица	100	10	100	10	100	10
Юридические лица						

Доли в уставном капитале Организации оплачены полностью.

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года Организация не имеет резервного капитала.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года Организация не имеет добавочного капитала.

6.3.7. Информация по движению кредиторской задолженности

Информация в отношении наличия и движения кредиторской задолженности Организации раскрыта в табличной форме 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Организации отсутствует кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, выраженная в иностранной валюте.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Страховые взносы – всего	44 145,27	0	0
в том числе:	0	0	0
ФСС			
ПФР	44 145,27	0	0
ФОМС	0	0	0

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам на 31 декабря включает:

	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021г
Налоги и сборы – всего	4 965 147	2 807 410	7 251 898
в том числе: земельный налог	78 863	55 651	25 973
УСН	4 846 361	2 751 759	7 225 925
Транспортный налог	691	0	0
НДФЛ	39 232	0	0

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года Организация не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

6.3.8. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

В 2023 год и в 2022 году Организацией привлекались заемные средства.

На 31 декабря 2023 года:

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получен о	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток к на начало года	Начислено	Уплаче сно	Остаток на конец года
ООО «АСС»	19.02.24	1980			1980	103	59		162
ООО «АСС»	30.04.24	50			50	3	1		4
ООО «АСС»	21.05.24	8420			8420	389	253		642
ООО «СЗ СКЖ»	28.09.24	88500			88500				
ООО «СЗ СКЖ»	28.09.24	44351			44351				
ООО «УС»	06.07.26		10000		10000		20		20
ООО «УС»	01.07.27		20000		20000		65		65
ООО «УС»	12.04.26		15000		15000		51		51
ООО «УС»	01.07.27		30170		30170		43		43
ООО «ПСК»	28.12.28		20000		20000		1		1
ООО «МС»	15.11.25	12000			12000				
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	25.03.25		51900		51900				
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.12.25	255882	38562		294444				
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.12.25	153600	142263		295863				
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.12.23	104063	22541	122604					
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.07.24		70	70					

ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.12.25		81564		81564				
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.12.25		83685		83685				
ИТОГО		668846	515755	122674	1057927	495	493		988

На 31 декабря 2022 года:

Займодавец/ кредитор	Срок погашения займа/ кредита	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
		Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
ООО «АСС»	19.02.24	1980			1980	44	59		103
ООО «АСС»	30.04.24	50			50	1	2		3
ООО «АСС»	21.05.24	8420			8420	136	253		389
ООО «СЗ СЮЖ»	28.09.24		88500		88500				
ООО «СЗ СЮЖ»	28.09.24		44351		44351				
ООО «МС»	15.11.25		12000		12000				
Кирилук Р.Э.	05.02.22	5000		5000					
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.12.25		255882		255882				
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.12.25		153600		153600				
ОСБ №8594 ПАО СБЕРБАНК	27.12.23		104063		104063				
ИТОГО		15450	658396		668846	181	314		495

Расходы по займам:

Наименование показателя	За 2023 г	За 2022г
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включенные в стоимость инвестиционных активов (тыс.руб.)	493	314
Проценты включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		
Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включенные в прочие расходы		
Прочие расходы по займам, включенных в прочие расходы		

Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;		
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;		

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года Организация не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года Организация не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

6.3.9. Информация об обеспечении обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года Организация не выдавала обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года Организация не получала обеспечений в форме поручительства третьих лиц.

На забалансовом счете отражены эскроу счета открытые в банке в сумме 486 039 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года.

6.3.10. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам

Информация в отношении оценочных обязательств (наличие и изменение) Организации раскрыта в табличной форме 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков сотрудников и на годовое вознаграждение сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Руководство считает, что фактический расход по сформированному Организацией резерву на гарантийный ремонт и обслуживание, в связи с принятыми гарантийными обязательствами в отношении сданного МКД, не превысит сумму резерва, в размере 17 554 тыс. руб. отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Организация не формировала резерв на покрытие убытков по судебным искам, в отношении которых она выступает ответчиком, в связи с отсутствием таких судебных исков.

В 2023 году Организация не изменяла подходы (методику и допущения) к формированию оценочных значений, представленных оценочными обязательствам.

6.3.11. Государственная помощь

Государственная помощь/ бюджетные средства в 2023 году и в 2022 году не привлекались и не использовались.

7. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

7.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	За 2023 г		За 2022г	
	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу
Услуги заказчика-застройщика	41 382	34	19500	100
Реализация незавершенного строительства	77057	63		

В 2023 году и 2022 году Организация не осуществляла продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов затрат раскрыта в табличной форме 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года и 2022 года были получены и понесены следующие:
прочие доходы: (тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2023 г	За 2022г
Доходы связанные с реализацией объекта	13 780	1 486
Доходы от реализации покупных материалов	11 976	38 408

прочие расходы:

Прочие расходы	За 2023г	За 2022г
Расходы связанные с реализацией объекта	13 516	-
Расходы от реализации покупных материалов	11 666	37 455

7.3. Налог на прибыль

Организация не является плательщиком налога на прибыль, применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы» 6%

8. Прочие обязательные пояснения**8.1. Информация по операциям со связанными сторонами**

Информация по связанным сторонам:

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанного лица	Местонахождение юридического лица или места жительства (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
1.	Кириллук Руслан Эдуардович	Город Тамбов	Учредитель Руководитель	15.02.2021
	ООО «ЕБ»	Город Тамбов	Учредитель Руководитель	24.07.2023 15.10.2021
	ООО «Альбатрос-Строй»	Город Тамбов	Учредитель Руководитель	08.08.2014

В 2023 году Организация не осуществляла операции со связанными сторонами.

Основному управленческому персоналу было выплачено:

Перечень вознаграждений	За 2023 г	За 2022 г
Краткосрочные вознаграждения, всего	2 059 345	758 310
в том числе		
оплата труда	1 587 379	583 748
налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	471 966	173 562
ежегодный оплачиваемый отпуск		
оплата организацией лечения, медицинского обслуживания		
оплата организацией коммунальных услуг		
другие краткосрочные выплаты		
Долгосрочные вознаграждения, всего		
в том числе		
<i>вид вознаграждения</i>		

Вознаграждения ОУП выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами. Иные выплаты не производились.

Среднемесячный размер оплаты труда работников

Показатели	2023 год	2022 год
Среднемесячный размер оплаты труда работников Организации	9379	7692
Среднемесячный размер оплаты труда ОУП	14698	9602
Отношение среднемесячного размера оплаты труда работников Организации к среднемесячному размеру оплаты труда ОУП	0,6	0,8
Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Организации	5,5	100

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года Организация не выдавала обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года Организация не получала обеспечений в форме поручительств или в форме залога имущества связанных сторон перед Организацией.

8.2. Информация по сегментам

Организация не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08 ноября 2010 года № 143н.

8.3. Условные обязательства, условные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года у Организации отсутствуют условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года у Организации отсутствуют условные активы.

8.4. Использование энергетических ресурсов на производственные и хозяйственные нужды

Использование энергетических ресурсов:

Наименование ресурса	На 31 декабря 2023г			На 31 декабря 2022 г		
	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс.руб.	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, тыс.руб.
Газ горючий природный	Тыс. куб.м.	51,08	364	Тыс. куб.м	32,5	181
Тепловая энергия	Гкал			Гкал		
Электроэнергия	кВт.ч	481024	3918	кВт.ч	416635	3082
Итого			4282			3263

8.5. Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения

Мероприятия по программе энергосбережения не осуществлялись.

8.6. Экологическая деятельность

С целью предотвращения загрязнения окружающей среды :
ООО «СЗ «АСС+» в течении 2023 года, использовал контейнеры для сбора и вывоза ТКО.

8.7. Исправление существенных ошибок прошлых лет

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых лет отсутствуют.
Не исправленные несоответствия, как в отдельности, так и в совокупности, не существенны в бухгалтерской отчетности за 2023 год в целом.

8.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

8.9. Прекращение видов деятельности

В 2023 году Организация не принимала решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

8.10. Операции в рамках договора о совместной деятельности.

В 2023 году Организация не осуществляла операции с компаниями в рамках договора о совместной деятельности.

8.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Организацией

Существенные геополитические изменения, продолжающиеся с 2022 года, и нарастающая конфликтная напряженность в различных регионах мира продолжали

влиять на экономическую ситуацию 2023 года как в целом в мире, так и в Российской Федерации в частности.

Фактический уровень инфляции в Российской Федерации в 2023 году составил 7,42 %, в 2022 году - 11,94 %, в 2021 году - 8,39% (на основании данных Росстата <https://rosstat.gov.ru/statistics/price#>). В условиях разгона инфляции и резкого роста инфляционных ожиданий населения, Центральный банк Российской Федерации перешел к ужесточению денежно-кредитной политики и с июля 2023 года увеличил ключевую ставку с 7,5 до 16 % годовых (https://cbr.ru/hd_base/KeyRate/).

Санкционная политика со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации затрагивают прямо или опосредованно практически все секторы экономики: финансовый сектор (инвестиции, банки, расчеты, платежные системы); страхование перевозок; промышленность (технологические элементы; высокотехнологичная продукция; авиа- и машиностроение); продукцию, улучшающую/повышающую промышленный потенциал и т.д. и т.п. Неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (распространение действующих санкций на третьи стороны), а также направление ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерацией, затрудняют объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах. Санкционная политика оказывает негативное влияние в то или иной мере на все стороны санкций и проявляется в следующем:

- отток инвестиций и их перераспределение;
- уход крупных участников различных секторов экономики и/или перемещение производств;
- зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
- влияние изменения курса иностранных валют;
- затруднение расчетов с иностранными контрагентами;
- нарушение/усложнение логистики сырья/материалов, готовой продукции;
- изменение состава покупателей/поставщиков.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, связанные в том числе со снижением санкционных влияний, и допускающие возможность разных толкований.

Организация не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

Налогообложение

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие

году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Организации, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Организация в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство Организации принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.

Управление рисками Организации осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Организации.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации. Деятельность Организации может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне санкционной политики со стороны «недружественных стран» и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации.

По оценке Организации, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

Финансовые риски

Влияние финансовых рисков также повышается под действием внешних санкций в банковском и финансовом секторах, введенных в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации со стороны «недружественных стран», а также «вторичных санкций» со стороны данных стран. Так как ограничивается возможность по привлечению инвестиций, использованию средств оплаты, выбору контрагентов и регионов поставки.

Организация подвержена влиянию следующих основных финансовых рисков:

– кредитный риск (неоплата/несвоевременная оплата счетов контрагентами). Влиянию данного риска наиболее подвержен такой показатель бухгалтерской отчетности Организации, как дебиторская задолженность, которая может уменьшиться в случае повышения оценки данного риска (увеличение резерва по сомнительным долгам). Вероятность риска связана, прежде всего, с платежеспособностью контрагентов Организации и общеэкономической ситуацией в стране. Риск для такого показателя бухгалтерской отчетности, как займы выданные, минимален, поскольку все займы выданы зависимым обществам;

– риск ликвидности. Влиянию данного риска наиболее подвержены такие показатели бухгалтерской отчетности Организации, как финансовые вложения и кредиторская задолженность в связи с их возможным увеличением. Вероятность риска связана, прежде всего, с финансовым положением Организации. Организация оценивает этот риск как умеренный;

– риск изменения процентных ставок не оказывает существенного влияния на финансовые вложения Организации, так как договорами займа предусмотрена фиксированная процентная ставка, экономически обоснованная как для Организации, так и для заемщиков (связанных сторон), что, по мнению Организации, минимизирует возможные инвестиционные потери;

– риск изменения процентных ставок по привлеченным заемным средствам по оценке Организации является умеренным в части ожидания увеличения расходов по уплате процентов из-за колебаний общего уровня процентных ставок и в части изменения процентных ставок после принятия решения о взятии кредита, которое не обеспечивает наиболее низких расходов по уплате процентов;

Риски, связанные с деятельностью Организации

Риски, связанные с деятельностью Организации, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Организации, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2023 года не создавался в связи с отсутствием таких рисков.

8.12. Противодействие отмыванию преступных доходов, финансированию терроризма и распространению оружия массового уничтожения

В 2023 году Организацией операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю, если сумма, на которую она совершаются, равна или превышает 1 млн. руб., либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной 1 млн. руб., или превышает ее, и по своему характеру относятся к одному из следующих видов операций:

- снятие со счета или зачисление на счет юридического лица денежных средств в наличной форме;
- покупка или продажа наличной, иностранной валюты физическим лицом;
- приобретение физическим лицом ценных бумаг за наличный расчет;
- получение физическим лицом денежных средств по чеку на предъявителя, выданному нерезидентом;
- внесение физическим лицом в уставный (складочный) капитал организации денежных средств в наличной форме не проводились.

Операции с наличными и (или) безналичными денежными средствами, осуществляемые по сделке с недвижимым имуществом, подлежащей обязательному контролю, если сумма, на которую совершается данная операция равна или превышает 5 млн. руб. либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной 5 млн. руб., или превышает ее, не проводились.

Операции с денежными средствами или иным имуществом в случае, если хотя бы одной из сторон является организация или физическое лицо, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму не проводились.

9. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

Основные показатели финансового состояния Организации

№ п/п	Наименование	Нормальное значение	2023 год	2022 год
1.	Коэффициент срочной ликвидности	0,7-1	10,67	2,31
2.	Коэффициент текущей ликвидности	Не ниже 1	12,28	2,34
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,5	0,03	0,54

4.	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	Больше 1	0,1	0,03
5.	Рентабельность продаж	1-5 низко 5-20 средние 20-40 высоко- рентабельно	0,24	0,7
6.	Рентабельность продукции		0,5	-
7.	Рентабельность собственного капитала	Больше 20%	0,86	1,11
8.	Рентабельность активов	15-40	0,01	0,01
9.	Фондоотдача		0,14	0,05
10.	Коэффициент имущества производственного назначения	0,5 и более	-	-
11.	Коэффициент финансовой независимости	0,5 и более	0,02	0,01
12.	Рентабельность инвестиций	Свыше 20% высоко- рентабельно	0,02	0,03

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «АСС+» за 2023 год была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Организации. Организация планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности

10. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2023 года)

События, требующие корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, надлежащим образом отражены в ней в соответствии с применимой концепцией подготовки бухгалтерской отчетности.

События, существенно изменяющие финансовое положение Организации и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2023 года после отчетной даты отсутствуют:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год не выплачивались;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не осуществлялись;
- решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались;
- решения о реорганизации не принимались;
- предприятия, как имущественный комплекс, не приобретались;
- реконструкция (планирование реконструкции) не осуществлялись;

- чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожены активы полностью или частично не произошла;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.) отсутствовали.

В период между 31 декабря 2023 года и датой подписания данной годовой бухгалтерской отчетности Организации за 2023 год в качестве события, свидетельствующего о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Организация вела свою деятельность, руководством рассматривается изменение учетной политики на 2024 год в связи с началом обязательного применения Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н. Указанный стандарт не внесет, по мнению руководства, существенных изменений в действующие правила бухгалтерского учета нематериальных активов, структуру активов Общества, а также данные изменения не повлияют на изменение показателей предшествующих периодов, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность ООО «СЗ «АСС+» продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не влиять на деятельность и финансовое положение ООО «СЗ «АСС+» в частности.

В настоящее время собственник и руководство ООО «СЗ «АСС+» внимательно следят за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимают меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации.

Однако будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, соответственно в настоящее время нет возможности точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на финансовое положение ООО «СЗ «АСС+» и его бухгалтерскую отчетность, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом собственники и руководство Организации отмечают следующее:

- Организация не является участником рынка ценных бумаг;
- Организация не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Организация не имеет недвижимость за границей;
- Организация является клиентом банков, попавших под санкции.

Сотрудники ООО «СЗ «АСС+» не уходили добровольцами в зону боевых действий.

Собственник и руководство ООО «СЗ «АСС+» считают, что меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях являются надлежащими.

Генеральный директор

18.03.2024



Р.Э.Кирилук