

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

УЧАСТНИКУ

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СК СФЕРА»**

**Волгоград
2024 год**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «СК Сфера» (ОГРН 1203400011143, помещ. 1, д. 77А, пр-кт Университетский, г. Волгоград, г.о. Город-Герой Волгоград, Волгоградская область, 400011), состоящей из

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- Приложений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - 1) Отчет об изменениях капитала за 2023 год,
 - 2) Отчет о движении денежных средств за 2023 год,
 - 3) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, 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 «СК Сфера» 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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

Аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «СК Сфера» проводится впервые.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОБСТВЕННИКОВ 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 собственником 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 21606088950

 – И. В. Ченина

Директор ООО «Аудиторская компания «ПАРИТЕТ»
ОРНЗ 21606087284



 С. П. Адеева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ПАРИТЕТ»,
ОГРН 1103459005320,

400137, г. Волгоград, б-р 30-летия Победы, дом 66Б, помещение 16,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11206017371

«10» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"СК СФЕРА"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	46020152		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	3459081271		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	41.20		
Местонахождение (адрес)	400011, Волгоградская область, г.о. Город-Герой Волгоград, г Волгоград, пр-кт Университетский, дом 77А, помещение 1	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "ПАРИТЕТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	3442111680		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1103459005320		

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	-	-	-
2.8, 4.1.1	Основные средства	1150	24 772	-	-
	в том числе:				
	арендованное имущество		24 772	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 772	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3, 4.1.2	Запасы	1210	56 324	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.5, 4.1.3, 4.1.7	Дебиторская задолженность	1230	5 172	7	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 566	28	-
4.1.1	Прочие оборотные активы	1260	3 699	30 467	62
	Итого по разделу II	1200	71 762	30 502	62
	БАЛАНС	1600	96 534	30 502	62

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	7 911	(159)	(9)
	Итого по разделу III	1300	7 921	(149)	1
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.6, 4.1.5, 4.1.7	Заемные средства	1410	1 500	-	61
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	415	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 915	-	61
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.6, 4.1.5, 4.1.6, 4.1.7	Заемные средства	1510	3 963	251	-
4.1.4, 4.1.7	Кредиторская задолженность	1520	82 735	30 400	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	86 698	30 651	-
	БАЛАНС	1700	96 534	30 502	62

Руководитель

(подпись)

Даврешян Титал Вакилович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"СК СФЕРА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	0710002		
ИНН	46020152		
по ОКВЭД 2	3459081271		
по ОКОПФ / ОКФС	41.20		
по ОКЕИ	12300	16	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
2.10, 4.2	Выручка	2110	42 580	-
2.10, 4.2	Себестоимость продаж	2120	(32 671)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 909	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(440)	(137)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 469	(137)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(150)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(15)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 304	(137)
	Налог на прибыль	2410	(1 233)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(13)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 071	(150)

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	8 071	(150)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Давресян Титал
Вакилович**

(расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.

8

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
46020152		
3459081271		
41.20		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" СК СФЕРА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10				(9)	1
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215				X		X
Уменьшение капитала - всего:	3220					(150)	(150)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(150)	(150)
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости	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	-	-	-	(159)	(149)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 071	8 071
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 071	8 071
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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	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	-	-	-	7 911	7 921

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.	
		На 31 декабря 2021 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	7 921	(149)	1


(подпись)

Руководитель Даврешян Титал Вакилович
(расшифровка подписи)



29 марта 2024 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" СК СФЕРА"**
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

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО **46020152**
ИНН _____
по ОКВЭД 2 **41.20**
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
46020152		
3459081271		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 630	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	42 580	-
Платежи - всего	4120	(41 154)	(162)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36 453)	(143)
в связи с оплатой труда работников	4122	(220)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(4 481)	(19)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 476	(162)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 062	257
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 062	257
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	-	(67)
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	-	(67)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 062	190
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 538	28
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	28	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 566	28
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Давресян Титал Вакилович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" СК СФЕРА"
ЗА 2023г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" СК СФЕРА" за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- 1 Общие сведения об организации**
- 1.1 Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" СК СФЕРА"
- 1.2 Адрес регистрации и местонахождения: РФ, 400011, ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О.ГОРОД-ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г ВОЛГОГРАД, ПР-КТ УНИВЕРСИТЕТСКИЙ, Д. 77А, ПОМЕЩ. 1.
- 1.3 Дата государственной регистрации: 14 октября 2020. Свидетельство ОГРН 1203400011143. ИНН/КПП 3459081271 /346001001
- 1.4 Уставной капитал Общества: 10 000 руб.
- 1.5 Средняя численность работающих за отчетный период: 3 человека
- 1.6 Принадлежность к субъектам МСП: Общество является малым предприятием
- 1.7 Аудит годовой бухгалтерской отчетности. Аудитор Общества: Годовая бухгалтерская отчетность ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" СК СФЕРА" подлежит обязательному аудиту (по виду осуществляемой деятельности).
Согласно решению № 2 от 02.02.2024г. в качестве аудитора утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ПАРИТЕТ» ИНН 3442111680 ОГРН 1103459005320
- 1.8 Участник Общества. Бенефициар: Единственный участник Общества (бенефициар): Даврешян Титал Вакилович
- 1.9 Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор: Даврешян Титал Вакилович
- 1.10 Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий
- 1.11 Лицензии. Членство в СРО: Является членом Ассоциации «Строители Волгоградского региона», рег. № СРО-С-293-13032018.
ПРОТОКОЛ № 304 заседания Совета Ассоциации «Строители Волгоградского региона» от 15 ноября 2022 г.

2 Учетная политика Общества

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон «О бухгалтерском учете»);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»
- ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Не применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций», т.к. ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СК СФЕРА" находится на УСН.

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом директора Общества от 29.12.2022 года № 18,

Приказом № 8 от 29.12.2023 в учетную политику на 2024 год внесены изменения в связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022.

2.1 Бухгалтерский учет в организации возложен на директора. Ввод и обработка информации ведутся автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3

2.2 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка ОС не производится. Все ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Организация проводит проверку ОС, капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета прочих доходов и расходов.

2.3 Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

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

Согласно ФСБУ 5/2020 «Запасы» к запасам относятся объекты недвижимого имущества, находящиеся в процессе создания для продажи в ходе обычной деятельности, в том числе для передачи участникам долевого строительства в рамках исполнения застройщиком своих обязательств по договорам долевого участия в строительстве. В бухгалтерском балансе затраты на строительство многоквартирных домов отражаются по строке 1210 «Запасы» и расшифровываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Фактическая себестоимость объектов строительства формируется исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с возведением объекта. Учет ведется на счете 20.

В затраты на создание объекта недвижимости, аккумулируемые на счете 20, включаются:

- затраты на создание и утверждение проектной документации, проведение экспертизы проектной документации;
- затраты на получение разрешений и согласований, необходимых для строительства;
- затраты на приобретение по договорам переуступки, полученных в аренду земельных участков для строительства, а также затраты по оформлению правоустанавливающих документов по земельным участкам;
- расходы по уплате арендной платы за земельный участок, на котором осуществляется строительство;
- затраты на строительство зданий;
- затраты на подключение (технологическое присоединение) к сетям инженерно-технического обеспечения;
- затраты на услуги по техническому надзору;
- расходы по процентам по полученным займам и кредитам;
- расходы, связанные с государственной регистрацией договоров купли-продажи;
- обязательные отчисления (взносы) в компенсационный фонд;
- иные затраты, непосредственно связанной с созданием объектов недвижимости понесенные Обществом с момента начала осуществления затрат на создание объекта и до завершения строительства

Затраты на создание объектов недвижимости учитываются в следующих аналитических разрезах:

- по каждому отдельному объекту;
- по статьям затрат

В фактическую себестоимость возводимых объектов не включаются затраты, возникшие после ввода объекта в эксплуатацию. Такие затраты списываются на прочие расходы.

В фактическую себестоимость НЗП не включаются управленческие расходы, аккумулируемые на счете 26. Управленческие расходы признаются расходами того периода, в котором они были понесены.

После получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию построенные объекты (жилые и нежилые помещения) подлежат оприходованию в состав готовой продукции по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость определяется исходя из доли расходов на строительство конкретного объекта (жилого или нежилого помещения) в общей сумме расходов на строительство многоквартирного дома, саккумулированной на счете 20. В свою очередь доля расходов определяется пропорционально площади объекта (квартиры) к суммарной площади все объектов (жилых и нежилых помещений) в многоквартирном доме.

В аналитическом учете движение отдельных объектов (жилых и нежилых помещений) в многоквартирном доме отражается по фактической себестоимости на счете 43 "Готовая продукция".

- Учет объектов (жилых и нежилых помещений в многоквартирном доме), в том числе оценка при списании, производится исходя из стоимости единицы.
- 2.4 Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
- Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.
- При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".
- Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".
- 2.5 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.
- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
 - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- Метод определения величины резерва – экспертный (на основании профессионального суждения членов постоянно действующей комиссии).
- 2.6 Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
- Проценты по целевым кредитам (займам), предоставленным на строительство многоквартирных домов, формируют стоимость строительства объектов.
- Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
- 2.7 Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков. В случае, если сумма обязательства является незначительной, то по состоянию на отчетную дату оно формируется в размере 0 руб.
- 2.8 Учет при получении имущества в аренду.
- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
- Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- 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.
- Организация не переоценивает права пользования активами.
- 2.9 Учет расчетов с участниками долевого строительства.
- Денежные средства, поступающие от дольщиков на счета эскроу, не соответствуют понятию актива и не удовлетворяют критериям признания актива. Для бухгалтерского учета денежных средств дольщиков на счетах эскроу используется забалансовый счет 008 "Обеспечения

обязательств и платежей полученные" (Письмо Минфина России от 11.11.2019 № 03-11-06/2/86786).

Внесенные на счета эскроу денежные средства не позднее 10 рабочих дней с момента предоставления банку разрешения на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома (иного объекта недвижимости) или сведений о размещении этой информации в единой информационной системе жилищного строительства (ч. 6 ст. 15.5 Закона об участии в долевом строительстве):

- перечисляются застройщику;
- направляются на оплату обязательств застройщика по целевому кредиту (целевому займу);
- или направляются на залоговый счет застройщика.

Поскольку закрытие счетов эскроу происходит, как правило, ранее фактической передачи объекта долевого строительства дольщику, в учете отражается возникновение кредиторской задолженности перед дольщиком (аванс полученный).

2.10 Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

В составе доходов по основному виду деятельности в бухгалтерском учете отражаются:

- Стоимость переданных объектов по договорам участия в долевом строительстве. Момент признания доходов: после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, не позднее даты окончания срока для передачи объектов участникам долевого строительства. Конкретная дата определяется приказом генерального директора.
- Выручка от реализации объектов недвижимости по договорам купли-продажи. По мере реализации квартир (помещений) по договорам купли-продажи признавать по общим правилам доходы от реализации на дату передачи объекта недвижимости покупателю (п. 1 ст. 249, п. 3 ст. 271 НК РФ, Письма Минфина России от 19.09.2019 N 03-03-06/1/72211, от 10.09.2019 N 03-03-06/1/69669).

В расходах по основному виду деятельности отражается:

- Расходы на строительство переданных участникам долевого строительства объектов.
- Себестоимость реализованных объектов недвижимости.
- Управленческие расходы (методом директ-костинг).

2.11 Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.12 Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.13 Общество применяет УСН.

В качестве объекта налогообложения выбраны доходы минус расходы.

По итогам каждого отчетного периода исчисляется сумма авансового платежа по налогу, рассчитанного нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответственно первого квартала, полугодия, девяти месяцев с учетом ранее исчисленных сумм авансовых платежей по налогу. Ведение книги учета доходов и расходов осуществляется в электронном виде с использованием компьютерной программы с последующей распечаткой на бумажный носитель.

Сумма налога по УСН (авансовых платежей по нему) уменьшается так же на суммы отраженных на сч. 26 общехозяйственные расходы:

- страховые взносы по единому тарифу, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- начисленной и выплаченной сотрудникам заработной платы, пособий по временной нетрудоспособности;

- членские и целевые взносы в Ассоциацию "СВР", приобретение контрольно-кассовой техники, программного обеспечения «Гранд смета», оплата аренды помещения.

Поступившие при УСН средства целевого финансирования исключаются из налогообложения, т.к. в организации ведется отдельный учет доходов (расходов), в рамках целевого финансирования. При этом расходы, понесенные в рамках целевого финансирования, при определении налоговой базы по УСН тоже не учитываются (Письмо Минфина России от 28.06.2019 N 03-11-06/2/47815, от 09.06.2021 N 03-03-06/1/45503, от 26.12.2019 N 03-03-06/1/102159, от 14.09.2018 N 03-03-06/1/65837, от 23.07.2018 N 03-03-07/51395).

К средствам целевого финансирования, получаемым по договорам долевого участия в строительстве, относятся:

- средства участников долевого строительства, аккумулированные на счетах организации-застройщика (пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ);
- средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу (пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ).

Обязательными условиями для освобождения от налогообложения этих средств являются:

1) Использование по целевому назначению.

Для средств, полученных застройщиком на свой счет, целевым использованием является их расходование по направлениям, указанным в ч. 1 ст. 18 Закона об участии в долевом строительстве (Письма Минфина России от 02.03.2020 N 03-03-06/1/15099, от 12.02.2020 N 03-03-07/9465, от 31.08.2018 N 03-03-06/1/62238, от 10.08.2018 N 03-03-06/1/56584).

Для средств, поступивших на счета эскроу, использование по целевому назначению - это возмещение расходов застройщика в связи со строительством (созданием) многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, предусмотренных договором участия в долевом строительстве (пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ, Письмо Минфина России от 03.03.2021 N 03-03-06/1/14938).

2) Наличие отдельного учета средств целевого финансирования и понесенных за счет них расходов. Обеспечивается на счетах бухгалтерского учета (пообъектный учет затрат, распределение расходов по окончании строительства пропорционально площади объектов).

В налоговом учете в доходах признается экономия, равная разнице между суммой средств целевого финансирования и суммой фактических затрат на строительство (создание) объекта недвижимости, которая не возвращается дольщикам по условиям договора (Письма Минфина России от 22.12.2022 N 03-03-06/1/126098, от 13.09.2022 N 03-07-11/88447, от 20.05.2021 N 03-03-06/1/38545, от 23.03.2012 N 03-07-10/06). Экономия определяется в целом по объекту строительства (многоквартирному дому), а не по каждому отдельному договору участия в долевом строительстве (Определение ВС РФ от 22.03.2021 N 309-ЭС20-17578, приведенное в п. 6 Письма ФНС России от 06.04.2021 N БВ-4-7/4549@).

Затраты, которые не покрываются за счет целевого финансирования ввиду отсутствия таких расходов в перечне направлений для целевого использования или ввиду недостаточности средств по конкретному объекту, оплачиваются за счет собственных средств.

3 Основные технико-экономические показатели деятельности Общества в 2023г.

За 2023г. Обществом получены следующие показатели деятельности:

- выручка составила 42 580 тыс. руб.
- себестоимость составила 32 671 тыс. руб.
- управленческие расходы 440 тыс. руб.
- проценты к уплате по полученным займам 150 тыс. руб.
- прочие расходы 15 тыс. руб.
- налог по УСН 1 233 тыс. руб.
- чистая прибыль составила 8 071 тыс. руб.

Общество применяет редакцию Федерального закона № 214-ФЗ от 30 декабря 2004 года с изменениями, в которой для застройщиков работающим в рамках ДДУ по 214-ФЗ, стало обязательным использование счетов эскроу для взаиморасчетов с участниками долевого строительства. Эскроу-агент: Публичное акционерное общество «Сбербанк России»

(сокращенное наименование ПАО Сбербанк): г. Москва; адрес: 117997, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19; адрес электронной почты: Escrow_Sberbank@sberbank.ru, номер телефона: 8-800-200-57-03. В 2023 году Общество в рамках основного вида деятельности осуществляло строительство в качестве застройщика многоквартирного жилого дома по адресу: Волгоградская область, г. Краснослободск, ул. Голицына, 119. Собственными силами строительные-монтажные работы не выполнялись.

Основание для строительства: Разрешение на строительство 34-28-03-2023 выданное 03.04.2023 г. Администрацией городского поселения г. Краснослободск.

Проектная декларация, опубликованная на сайте наш.дом.рф.

Строительство осуществлялось на земельном участке площадью 1365,00 кв.м, расположенного по адресу Волгоградская область, Среднеахтубинский район, город Краснослободск, улица Голицына, 119, кадастровый номер земельного участка 34:28:100028:6778, вид разрешенного использования: под многоквартирную жилую застройку, в границах, установленных в соответствии с земельным законодательством Российской Федерации

27.10.2023 получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 34-28-12-2023.

В 4 квартале 2023 года производилась передача объектов участникам долевого строительства многоквартирного жилого дома по адресу: Волгоградская область, г. Краснослободск, ул. Голицына, 119.

В 2023 году Общество без применения положений Федерального закона № 214-ФЗ от 30 декабря 2004 года осуществляло строительство в качестве застройщика многоквартирного жилого дома по адресу: Волгоградская область, г. Краснослободск, ул. Голицына, 117. Собственными силами строительные-монтажные работы не выполнялись.

Основание для строительства: Разрешение на строительство 34-28-08-2023 выданное 28.07.2023 г. Администрацией городского поселения г. Краснослободск.

4 Характеристика отдельных статей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СК СФЕРА" за 2023 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Отчетный период: с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Бухгалтерская отчетность ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СК СФЕРА" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена, с использованием принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

4.1 Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1.1 Объекты полученные по договорам аренды

Общество имеет в аренде земельные участки, на которых осуществляется строительство и подготовка к строительству жилых домов. В бухгалтерском балансе отражено ППА, сформированное исходя суммы расходов на приобретение права аренды (по договору уступки прав и обязанностей) и арендной платы на предполагаемый срок строительства объектов (и, соответственно, аренды земельного участка):

- По строке 1150 – дисконтированная сумма расходов (ППА) в размере 24 772 тыс. руб.
- По строке 1260 (в составе прочих оборотных активов) – процентная составляющая расходов на приобретение прав на аренду земельного участка в размере 3 623 тыс. руб.

4.1.2 Строка 1210 «Запасы».

- «затраты в незавершенном строительстве» - 40 715 тыс. руб. по данной строке отражены затраты застройщика по проектированию, изыскательским, подготовительным, строительно-монтажными, и прочим расходам по строительству объектов:

Объекты строительства	Сумма расходов
голицына 117	38 036 736,69
Ул. В.Терешковой	2 094 516,00
«новое заречье»	583 988,07
Итого	40 715 240,76

- «готовая продукция» -15 609 тыс. руб. не реализованные квартиры по ДДУ, после ввода в эксплуатацию ж/д 119, расположенные по адресу г. Краснослободск, ул. Голицына.

По состоянию на 31.12.2023г. признаки обесценивания запасов не обнаружены, по этой причине резерв под обесценивание не создается.

4.1.3 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Составляет 5 172 тыс. руб., является текущей, в пределах сроков и сумм, установленных договорными отношениями.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2023 сумма резерва по сомнительным долгам составляет 0 тыс. руб. в связи с отсутствием задолженности, классифицируемой в качестве сомнительной.

4.1.4 Строка 1520 «кредиторская задолженность».

Составляет 82 735 тыс. руб., является текущей, в пределах сумм, установленных договорными отношениями.

Задолженность по налогам и сборам составляет 1 256 тыс. руб. и сложилась по результатам деятельности за 4 кв. 2023г. со сроком уплаты в 1 квартале 2024г.

4.1.5 Строка 1410 «долгосрочные займы» получен процентный займ в сумме 1 500 тыс. руб. Начисленные по нему проценты в сумме 64 тыс. руб. отражены в составе краткосрочной задолженности (краткосрочные займы по строке 1510).

4.1.6 Строка 1510 «краткосрочные займы» получен процентный займ в сумме 1 600 тыс. руб. начислены проценты в сумме 86 тыс. руб; также получен беспроцентный займ от учредителя на пополнение оборотных средств в сумме 2 213тыс. руб.

4.1.7 В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются в группе статей «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

- 4.1.8 В 2023 году Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.
- 4.1.9 Условное обязательство по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерской отчетности отражено в сумме 0 тыс. руб. (не отражено) в связи с несущественностью суммы.
- 4.1.10 Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация: товарно-материальных ценностей, незавершенного производства; расчетных статей баланса.

4.2 Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отражена стоимость объектов участникам долевого строительства многоквартирного жилого дома по адресу: Волгоградская область, г. Краснослободск, ул. Голицына, 119 в сумме 42 580 тыс. руб. Строительство объекта завершено 27.10.2023, дата признания доходов по всем договорам (независимо от факта передачи участнику долевого строительства) – 31.12.2023.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы на строительство, приходящиеся на долю объектов, передаваемых участникам долевого строительства в рамках договоров участия в долевом строительстве в сумме 32 671 тыс. руб.

В налогооблагаемых доходах по долевого строительству в соответствии с положениями учетной политики учтена сумма экономии, равную разнице между суммой средств целевого финансирования и суммой фактических затрат на строительство (создание) объекта недвижимости в рамках ДДУ, которая не возвращается дольщикам по условиям договора: 42 580 – 32 671 = 9 909 тыс. руб.

5 Другая обязательная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

5.1 Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Степень влияния да/нет	Осуществляемые операции в 2023 году
Даврешян Титал Вакилович	да	Краткосрочный займ 1 961,6 тыс. руб. Договор аренды 24 тыс.руб. Выплата заработной платы в рамках трудовых отношений.
ИП Даврешян Гамлет Вакилович	нет	Долгосрочный займ 1 500 тыс. руб. Договоры подряда 67 237 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5.2 Краткосрочные и долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023 году:

- Краткосрочное: заработная плата – 87 тыс. руб (в т.ч. НДФЛ)
- Долгосрочное: дивиденды - 0 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ)

5.3 Крупные сделки в 2023 году не заключались.

5.4 Непрерывность деятельности

У руководства Общества нет никаких намерений или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2023 годом, нет.

5.5 Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства и условные активы.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

- По состоянию на 31.12.2023 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Условных обязательств и активов Общество не имеет.
- 5.6 Соблюдения аудируемым лицом Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
- Соблюдение ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СК СФЕРА" в 2023 году нормативных правовых актов Российской Федерации, в том числе Федерального закона от 7 августа 2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:
- льготные кредиты (или ссуды) внешним консультантам не выдавались;
 - закупки и услуги по ценам, значительно выше или ниже рыночных цен не производилась;
 - сомнительные платежи наличными из кассы Общества не производились;
 - сделки с организациями, зарегистрированными в оффшорных зонах, платежи за товары и услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги, платежи в иностранной валюте Обществом не заключались.
- 5.7 Государственная помощь Обществу не предоставлялась.
- 5.8 События после отчетной даты
- На деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СК СФЕРА" продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки. Общество подтверждает, что указанные события, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год. Руководство компании предпринимает меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СК СФЕРА".
- Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние геополитической неопределенности на будущую деятельность Общества. Вместе с тем, поскольку ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"СК СФЕРА" не имеет серьезных внешних обязательств, и учитывая, что возникшие неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, руководство полагает, что такие обстоятельства не повлияют на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.
- 5.9 Прекращаемая деятельность
- Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.
- В отчетном периоде прекращения отдельных сегментов деятельности не было.
- 5.10 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.
- 5.11 Риски
- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества.
- Риск ликвидности отсутствует.
- Рисков связанных с колебаниями валютных курсов у компании нет, т.к. нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов.
- Страновых и региональных рисков не имеется т.к. компания работает в одном регионе.

Репутационные риски для Общества минимальны. Список клиентов, пользующихся услугами Общества, стабилен.

Генеральный директор
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК"СК СФЕРА"

«29» марта 2024 года



Т. В. Даврешян

**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 и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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	часть стоимости, списанная на расходы			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период					
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

(подпись)

29 марта 2024 г.



Даврашян Титик Вакилович

(рецифровая подпись)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересечена		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			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.	-	-	24 772	-	-	-	-	-	-	-	24 772	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	-	-	24 772	-	-	-	-	-	-	-	24 772	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	24 772	-	(24 772)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: № 34:28:100028:6665, город Краснослободск, поселок Песчанка	5241	за 2023г.	-	24 772	-	(24 772)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
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	-	30 400	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



ООО
«СЕРВИС»
Даврешян Титал Вакилович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Финансовых вложений - Итого	5306 5316 5300 5310	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

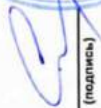
4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	137 280	(80 956)	-	-	-	-	56 324	-	56 324
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	48 280	(32 671)	-	-	-	-	15 609	-	15 609
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	88 973	(48 258)	-	-	-	-	40 715	-	40 715
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель


Даврешиян Титал
 (подпись)


29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
																причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	7	-	5 172	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 172	
	5530	за 2022г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
в том числе:																			
	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7	-	5 172	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 172
	5532	за 2022г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	7	-	5 172	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 172
	5520	за 2022г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

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 долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573 5554 5574 5555	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2023г.	- - - -	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	30 651 -	82 296 30 651	150	(26 400)	-	-	-	-	86 698 30 651
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	- -	52 764	-	-	-	-	-	-	52 764
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	50	-	-	-	-	-	-	50
расчеты по налогам и взносам	5582 5583	за 2022г. за 2023г.	- -	1 256	-	-	-	-	-	-	1 256
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584 5565	за 2022г. за 2023г.	251 -	3 562 251	150	-	-	-	-	-	3 963 251
прочая	5585 5566 5586	за 2022г. за 2023г. за 2022г.	30 400 -	24 665 30 400	-	(26 400)	-	-	-	-	28 665 30 400
Итого	5567 5550 5570	за 2023г. за 2022г. за 2022г.	30 651 -	83 796 30 651	150	(26 400)	-	-	-	-	88 198 30 651

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель


Даврешян Титал
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	27	-
Расходы на оплату труда	5620	205	-
Отчисления на социальные нужды	5630	63	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	89 140	-
Итого по элементам	5660	89 435	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(56 324)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 111	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров



(Handwritten signature)
 (подпись)

Руководитель _____
 Даврешьян Титал
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

35

Руководитель



(подпись)

29 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Даврешиян Титал
 (расшифровка подписи)



_____ 29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

37



Руководитель _____
(подпись) **Даврешиян Титал**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.