

**Аудиторское Заключение Независимого аудитора
о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик «Гавань»
за 2023 год.**

**141407, Московская область, город Химки,
улица Бабакина, 2Б**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: Участникам Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Гавань»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Гавань» (ОГРН 1207800089672), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
- в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год
- и отчета о движении денежных средств за 2023 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 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 «Гавань» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Гавань», за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Северная столица», чье аудиторское заключение от 31.03.2023 года содержало немодифицированное мнение в отношении годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Ответственность руководства и участников 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.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками 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.

Татаренкова Лидия Николаевна
Директор - Руководитель Аудита
ООО «Аудит-Трейд»
(ОРНЗ 21906007018)

Татаренкова Лидия Николаевна
Аудитор, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906007018)



Аудиторская организация:
ООО «Аудит-Трейд», 141407, Московская область,
Химки город, Бабакина Улица, 2Б,
ОРНЗ 12306161553

«29» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГАВАНЬ"	ИНН	7839129287		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	41.10		
Вид экономической деятельности	Разработка строительных проектов	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	163000, Архангельская область, г.о. Город Архангельск, г Архангельск, ул Попова, дом 14, офис 504				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7702610426
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1067746787712

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	129 443	14 244	12 410
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 444	22	13
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	642 253	1 492	133
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	329	65	97
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	779 469	15 823	12 652
	БАЛАНС	1600	779 469	15 823	12 652

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	4 704	4 701	-
	Итого по разделу III	1300	4 714	4 711	10
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	121 754	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	121 754	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	26 075	8 225	12 575
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	47 246	2 887	67
	Доходы будущих периодов	1530	579 680	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	653 001	11 112	12 642
	БАЛАНС	1700	779 469	15 823	12 652

Руководитель



(подпись)

Фролов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГАВАНЬ"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7839129287		
Вид экономической деятельности	Разработка строительных проектов	по ОКВЭД 2	41.10		
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	-	5 150
	Себестоимость продаж	2120	-	(80)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	5 070
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	5 070
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(4)	(58)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3	5 012
	Налог на прибыль	2410	-	(311)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3	4 701

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	3	4 701
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Фролов Михаил
Александрович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
7839129287	
41.10	
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 "ГАВАНЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Разработка строительных проектов

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	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210	-	-	-	-	4 701	4 701
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	4 701
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	4 701	4 711
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3	3
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3	3
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	4 704	4 714

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10	4 701	-	4 711
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10	4 701	-	4 711
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	4 701	-	4 701
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	4 701	-	4 701
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	4 714	4 710	10



Руководитель **Фролов Михаил Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГАВАНЬ"	ИНН	7839129287		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	41.10		
Вид экономической деятельности	Разработка строительных проектов	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7	36
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7	36
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	-	(868)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(810)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	-	(58)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7	(832)
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	(139 347)	-
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	(139 347)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(139 347)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	139 604	810
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	139 604	810
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	-	(10)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(10)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	139 604	800
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	264	(32)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65	97
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	329	65
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Фролов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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.	
		5120	-	5121	-	-	-
Всего							
в том числе:							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

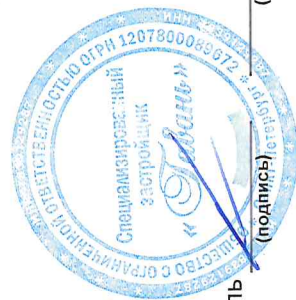
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Фролов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

11 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

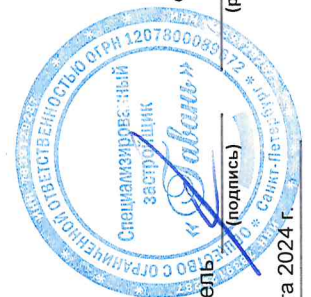
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	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	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	-	-	-
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	-	-	-

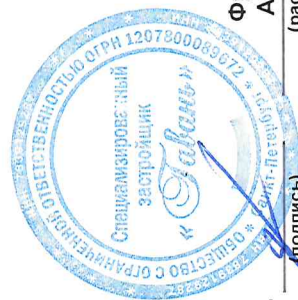


Руководитель (подпись)
Фролов Михаил Александрович
 (расшифровка подписи)

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



Фролов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

11 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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) Фролов Михаил Александрович
 (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	погаше- ние	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	121 754	-	-	-	-	-	-	121 754
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	121 754	-	-	-	-	-	-	121 754
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	11 112	62 537	-	(328)	-	-	-	-	73 321
	5580	за 2022г.	12 642	3 680	-	(5 210)	-	-	-	-	11 112
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 576	44 687	-	(17)	-	-	-	-	47 246
	5581	за 2022г.	67	2 559	-	(50)	-	-	-	-	2 576
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	311	-	-	(311)	-	-	-	-	311
	5583	за 2022г.	-	311	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	8 225	17 850	-	-	-	-	-	-	26 075
	5585	за 2022г.	12 575	810	-	(5 160)	-	-	-	-	8 225
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	11 112	184 291	-	(328)	-	-	-	-	195 075
	5570	за 2022г.	12 642	3 680	-	(5 210)	-	X	X	-	11 112

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	-	-	-



Фролов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

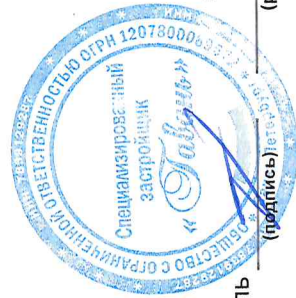
Руководитель
(подпись)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	80
Итого по элементам	5660	-	80
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	-	80

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



**Фролов Михаил
Александрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

11 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	-	-	-	-	-



Фролов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

11 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	459 614	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____

Фролов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)



11 марта 2024 г. г. Санкт-Петербург

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено 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					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Фролов Михаил
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

11 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СЗ «ГАВАНЬ» за 2023г.

Основные (общие) сведения об Обществе

Полное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГАВАНЬ»

Сокращенное наименование: ООО СЗ «ГАВАНЬ»

Идентификационный номер налогоплательщика: 7839129287

Дата государственной регистрации: 22 июля 2020 года

ОГРН: 1207800089672

Место нахождения и адрес юридического лица: г. Архангельск, ул. Попова, дом 14, офис 504

Контактный телефон, адрес электронной почты: 8911-874-3671

Размер уставного капитала общества (рублей) 10 000 (десять тысяч) руб.

Учредители юридического лица:

1. Фролов Александр Михайлович - 50%
2. Рогатых Александр Савватьевич – 50%

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет такие виды деятельности как: разработка строительных проектов; строительство жилых и нежилых зданий; покупка и продажа собственного недвижимого имущества; аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе; деятельность в области права; деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, про проведение финансового аудита, по налоговому консультированию и т.д.

Органами управления ООО СЗ «ГАВАНЬ» являются:

Общее собрание участников общества;

Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 10.1 Устава ООО СЗ «ГАВАНЬ» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 10.3. и п. 10.4. Устава ООО СЗ «ГАВАНЬ»

Порядок деятельности и проведения заседаний Общего Собрания участников регулируется п.12 Устава ООО СЗ «ГАВАНЬ».

Едиличный исполнительный орган - (Директор)

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Управляющий ИП Фролов Михаил Александрович	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 22.07.2020	Неопределенный срок

В соответствии с п. 13.2 Устава Общества права и обязанности Директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяется настоящим уставом, действующим законодательством РФ и договором, заключаемым директором с Обществом.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Сведения об учетной политике

Финансово-экономическая деятельность Общества осуществляется на основании учетной политики, утвержденной протоколом № б/н от 22.07.2020г. Учетная политика Общества в целях налогообложения утверждена протоколом № б/н от 22.07.2020 г., в которой отражены вопросы, относящиеся к налогообложению в соответствии с главой 26.2 НК РФ - Упрощенная система налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ГИБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, в ред.-28.04.2017 №69н.

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного Общества.

Для отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций, Общество использует рабочий План счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества и на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» (в редакции № 4 от 08.11.2010).

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности в Обществе ведется в соответствии с:

1. Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». (в редакции № 579-ФЗ от 12.12.2023);
2. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ N 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции № 9 от 11.04.2018);
3. Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 (в редакции № 7 от 06.03.2018).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения и уплачивает следующие налоги:

- налог, уплачиваемый с учетом применения упрощенной системы налогообложения;
- налог на доходы физических лиц;
- страховые взносы по единому тарифу в Социальный Фонд России;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к основным средствам, если его стоимость превышает 100.000 рублей. Документальное оформление поступивших основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Активы стоимостью 100 000,00 рублей и менее за единицу не являются амортизируемыми объектами. Объекты основных фондов стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу, сроком полезного использования более 12 месяцев, считать амортизируемыми. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного действия устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятия-изготовителя, руководствуясь Постановлением № 1 от 01 января 2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 28.04.2018).

Учет материалов.

Материалы, приобретаемые и используемые в целях создания условий для осуществления основной деятельности, учитываются на синтетическом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер материального запаса и/или однородная группа. Активы стоимостью до 100 000,00 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Все материалы, отпускаемые в эксплуатацию, оцениваются по средней себестоимости.

Резервы.

Общество создает резервный фонд в размере 10 (десяти процентов) от величины уставного капитала. Резервный фонд формируется за счет ежегодных отчислений от чистой прибыли в размере 5% (пяти процентов).

Средства резервного фонда используются для покрытия непредвиденных расходов и возмещения убытков Общества, связанных с производственно-хозяйственной деятельностью Общества, а также уплаты долгов Общества. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

За счет отчислений из прибыли, помимо резервного фонда, Обществом в соответствии с законодательством могут быть сформированы и иные фонды, в том числе благотворительные и поощрительные фонды, а также в целях повышения своего престижа – фонд представительских расходов. Порядок создания и использования фондов определяется общим собранием участников в положениях о фондах.

Признание доходов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Датой признания выручки считать дату оплаты услуг.

Выручка учитываются на сч.90 «Продажи» в разрезе субконто.

Учет расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (п.1 ст.254 НК);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства (ст. 255 НК РФ);
- налоги и взносы с заработной платы;
- суммы начисленной амортизации основных фондов, участвующих в производстве продукции, оказываемых услуг (ст.259 НК РФ);
- прочие расходы (ст. 264 НК РФ).

Учет общехозяйственных расходов (управленческие расходы) ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, собранные на счете 26 списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, пропорционально сроку использования актива.

Учет займов.

Сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка определяется по

первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признавать прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «ГАВАНЬ» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

За анализируемый период можно выделить несколько важнейших характеристик финансового состояния Общества:

- общая стоимость имущества Общества;
- стоимость обремененных и мобильных средств;
- величина собственных и заемных средств Общества и др.

Оценка данных сравнительного аналитического баланса позволяет судить о платеже-, кредитоспособности и финансовой устойчивости Общества, характере использования финансовых ресурсов.

Анализ финансовых результатов.

Структура бухгалтерского баланса Общества приведена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	Динамика показателя в 2023 г.
1. Внеоборотные активы		-	-	-
Нематериальные активы	1 110	-	-	-
Основные средства	1 150	-	-	-
Доходные финансовые вложения	1 160	-	-	-
Прочее	1180+1190	-	-	-
ИТОГО по разделу 1	1 100	-	-	-
2. Оборотные активы		-	-	-
Запасы	1 210	129 443	14 244	115 199
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	7 444	22	7 422
Дебиторская задолженность	1 230	642 253	1 492	640 761
в т.ч. задолженность учредителей по взносам в УК		-	-	-
Финансовые вложения	1 240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	329	65	264
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО по разделу 2	1200	779 469	15 823	763 646
ИМУЩЕСТВО, всего	1600	779 469	15 823	763 646
3. Собственный капитал		-	-	-
Уставный капитал	1 310	10	10	-
Добавочный капитал	1 350	-	-	-
Резервный капитал	1 360	-	-	-
Нераспределенная прибыль	1 370	4 704	4 701	3

(непокрытый убыток)				
Итого по разделу 3	1 300	4714	4 711	3
4. Долгосрочные пассивы		-	-	-
Заемные средства	1 410	121 754	-	121 754
Итого по разделу 4	1 400	121 754	-	121 754
5. Краткосрочные пассивы		-	-	-
Заемные средства	1 510	26 075	8 225	17 850
Кредиторская задолженность	1 520	47 246	2 887	44 359
Доходы будущих периодов	1 530	579 680	-	579 680
Итого по разделу 5	1500	653 001	11 112	641 889
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего	1700	779 469	15 823	763 646

Структура активов Общества на 31 декабря 2023 г:

100% оборотные средства. Валюта баланса увеличилась в 2023г. по сравнению с 2022 г. на сумму — 763646 тыс. руб.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

За период 2023г. основные средства отсутствовали.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Анализ состава основных средств, по группам на 31.12.2023г

Наименование показателя	Остаток на начала года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаток на конец года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаточная стоимость на 31.12.23, тыс. руб.	% износа
Здания и сооружения	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
Земля	-	-	-	-	-	-
Офисная техника	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены с НДС

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде увеличилась на 640761 тыс. рублей и составила 642253 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность покупателей:

Дольщики, физические лица – 579 680 тыс. рублей

по авансам от поставщиков:

ПАО «ТГК-2» ИНН 7606053324 – 25 574 тыс. рублей

ООО "АСК" ИНН 2901295280 – 19 470 тыс. рублей

ООО "РВК-АРХАНГЕЛЬСК" ИНН 7726747370 – 12707 тыс. рублей

Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2023г. – 9,43 %, а по состоянию на 31.12.2023г. – 82,4 %

Краткосрочные финансовые вложения в анализируемом периоде отсутствовали.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках. Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023 г. у Общества не имеется. Вкладов в совместную деятельность Общество не имеет.

Сумма свободных денежных средств в Обществе за период 2023г. увеличилась на 264 тыс. рублей и составила 329 тыс. руб.

Таким образом, за 2023 год оборотные активы Общества за счет увеличения суммы запасов и дебиторской задолженности увеличились.

Доходы будущих периодов в 2023 году увеличились от нуля и составили 579680 тыс. рублей

При анализе пассива баланса видно, что величина капиталов увеличилась, а именно, за счет увеличения доходов будущих периодов и займов.

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2023г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств и долгосрочных займов. При этом собственный капитал составляет 0,6% от общей стоимости источников имущества Общества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 83,8%, удельный вес долгосрочных обязательств – 15,6%.

Уровень нераспределенной прибыли увеличился на 3 тыс. рублей и составил 4704 тыс. рублей. За период 2023 года в балансе появились долгосрочные обязательства в сумме 121754 тыс. рублей, Долгосрочные обязательства включают в себя только заемные средства.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу полноты и непрерывности учета.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023г. увеличилась по сравнению с положением на 31.12.2022 г. увеличилась на 44359 тыс. рублей и составила 47246 тыс. руб. Наблюдается невысокий удельный вес кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2023г. ее сумма составляет 6,1% общей стоимости имущества Общества, из которых: меньше 1 тыс. руб. задолженность по налогам и взносам.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила меньше 1 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами равна нулю.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Соотношение кредиторской и дебиторской задолженности в исследуемом периоде понизилось с 193,5 % до 7,4 %, на начало анализируемого периода дебиторская задолженность превышала кредиторскую в 0,5 раз, на конец дебиторская превышала кредиторскую задолженность в 13,6 раза.

Увеличение оборотных активов на 763646 тыс. рублей сопровождается одновременным увеличением обязательств Общества на 641889 тыс. рублей. В связи с тем, что платежеспособность зависит от покрытия обязательств Общества его активами, можно утверждать, что вследствие того, что активы Общества увеличились значительно, чем обязательства, отношение текущих пассивов к текущим активам изменилось и повлекло улучшение платежеспособности общества.

Платежеспособность Общества является внешним признаком его финансовой устойчивости и обусловлена степенью обеспеченности оборотных активов долгосрочными источниками. Она определяется возможностью Общества наличными денежными ресурсами своевременно погасить свои платежные обязательства.

Оценка платежеспособности осуществляется на основе анализа ликвидности текущих активов Общества, т.е. их способности превращаться в денежную наличность, так как зависит от нее напрямую.

Оценка стоимости чистых активов Общества

		На 31/12/2022	На 31/12/2023	к валюте баланса на 31/12/2022	к валюте баланса на 31/12/2023	динамик а тыс. руб (2-3)
	1	2	3	4	5	6
1	Стоимость чистых активов	4 711	4 714	29,77%	0,60%	3
2	Уставный капитал	10	10	0,06%	0,00%	-
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр1-стр.2)	4 701	4 704	29,71%	0,60%	3

Стоимость чистых активов Общества относительно 2022г. увеличилась на 3 тыс. рублей и составила 4714 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 превысили уставный капитал в 471 раз. Это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств	Значение показателя	
	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)
1	2	3
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (СОС)	0,30	0,001
Коэффициент маневренности	1,00	1,00

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - коэффициент равный отношению собственных оборотных средств компании к величине оборотных активов.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для его финансовой устойчивости. Отсутствие собственного оборотного капитала, т.е. отрицательное значение коэффициента, свидетельствует о том, что все оборотные средства организации и, возможно, часть внеоборотных активов сформированы за счет заемных источников.

Значение коэффициента обеспеченности собственными средствами на конец периода понизился, это говорит об уменьшении величины собственного капитала, росте риска возникновения просроченной задолженности и росте риска потери финансовой устойчивости Общества.

Коэффициент маневренности должен быть в пределах 0,3-0,6. В этом случае можно говорить о финансовой независимости организации и наличии капитала для расширения деятельности.

Коэффициент маневренности ООО СЗ «ГАВАНЬ» максимально высок, что говорит об отсутствии риска неплатежеспособности, и финансовой независимости от заемных средств.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Данные о финансовых результатах Общества приведены в таблице тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. рублей		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
		За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±% (3-2):2)	
Выручка	2110	5 150	-	-5 150	-100%	2 575
Себестоимость продаж	2120	-80	-	80	-100%	-40
Валовая прибыль (убыток)	2100	5 070	-	-5 070	-100%	2 535
Коммерческие расходы	2210	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 070	-	-5 070	-100%	2 535
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	-	-
Проценты к получению	2320	-	7	7	-	3
Проценты к уплате	2330	-	-	-	-	-
Прочие доходы	2340	-	-	-	-	-
Прочие расходы	2350	-58	-4	54	-93,1%	-31
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 012	3	-5 009	-99,9%	2 507
Текущий налог на прибыль	2410	-311	-	311	-100%	-155
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	-	-	-
Прочее	2460	-	-	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 701	3	-4 698	-99,9%	2 352

Доходы ООО СЗ «ГАВАНЬ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. В отчетный период доходы Общества уменьшились на 5143 тыс. рублей и составили 7 тыс. рублей. В составе доходов Общества присутствуют только прочие доходы. Их удельный вес составлял 100 %

Внереализационный доход обусловлен получением процентов от размещения депозитов, их доля составляет – 100%

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год организация получила нулевую прибыль от продаж и выручку. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 5070 тыс. рублей или на 100%.

Убыток от прочих операций за последний год составил 4 тыс. рублей, что на 54 тыс. рублей меньше (14,5 раз), чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Прочие доходы и расходы		В тыс. руб.	
По видам прочих доходов и расходов	2022 год	2023 год	Динамика
Прочие доходы:	-	-	-
Проценты по займам	-	7	7
Итого	-	7	7
Прочие расходы:			
Оплата услуг банков	14	-	-14
Проценты по займу	-	-	-
Налоги	-	-	-
Прочие расходы	44	4	-40
Итого	58	4	-54

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В отчетном периоде в составе расходов Общества присутствовали только прочие расходы. Прочие расходы составили по состоянию на 31.12.2023 г. – 4 тыс. руб.

Финансовое состояние Общества является удовлетворительным, имеет возможность скорого погашения текущей задолженности перед кредиторами, а также обеспечено в необходимом объеме оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения иных обязательств.

За 2023 год в Обществе принятых и уволенных сотрудников не было. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 год составила 0 человек.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2023 год составила 0 тыс. рублей.

Рост активов является положительным фактом деятельности Общества, т.к. основную часть в структуре имущества занимают оборотные активы.

Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами показывает, что Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Рентабельность собственного капитала (фактического) Общества (определяющая эффективность вложений средств собственников) на протяжении всего анализируемого периода была положительной, что свидетельствует о возможности привлечения инвестиционных вложений в Общество.

Информация об оценочных значениях и оценочных обязательствах

Оценочные значения.

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением. С целью соблюдения требования осмотрительности общество в отчетном периоде придерживалось принципа формирования резерва сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, которая не гасилась в сроки, установленные договором, сомнительной, т.е. по задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

Резерв не создавался.

Не рассматривалась, как сомнительный долг, задолженность, которая в течение 12 месяцев после отчетной даты гасилась.

Оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства признается, если она может быть обосновано оценена. В отчетном периоде оценочное обязательство на оплату отпусков не формировалось.

Условные факты.

По состоянию на 31.12.2023 г. нет событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могли бы обусловить значительные сомнения в способности ООО СЗ «ГАВАНЬ» продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты отсутствуют.

События чрезвычайного характера в отчетном году отсутствуют.

Существенные ошибки в отчетном году не выявлены.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов

Внутренний контроль

В ООО СЗ «ГАВАНЬ» осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. статья 19.

Внутренний контроль направлен на осуществление деятельности организации наиболее упорядоченным и эффективным способом, на обеспечение следования внутренним управленческим инструкциям и положениям, на обеспечение контроля за сохранностью имущества и обеспечения

наиболее полного и правильного отражения, совершаемых организацией финансово-хозяйственных операций в бухгалтерских, финансовых и других документах Общества.

Целью внутреннего контроля в отношении работы бухгалтерского подразделения является координация по вопросам постановки бухгалтерского учета, налогового учета и в отдельных случаях управленческого учета, обеспечение единого подхода при отражении на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета хозяйственных операций.

Функциональные обязанности по контролю и принятию управленческих решений в 2023г. исполнялись Управляющим Общества.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности, и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, осуществляется Управляющим Общества.

Система внутреннего контроля включает в себя:

- предварительный контроль – до совершения хозяйственной операции;
- текущий контроль - в процессе совершения хозяйственной операции;
- отдельные средства контроля.

Общество принимает меры для обеспечения сохранности регистров бухгалтерского учета первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, хозяйственных договоров.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и в целях обеспечения сохранности имущества Общества, проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка имущества и обязательств.

В результате проведенной инвентаризации расхождений между показателями бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал Общества несет ответственность в вопросах руководства, планирования, отчетности и контроля над деятельностью организации.

Основной управленческий персонал это: Управляющий.

Директор является учредителем в компаниях.

ООО «ПАРК-М» ИНН 2901258150
ООО СЗ «НОВАЯ ЛИНИЯ» ИНН 2902078175
ООО СЗ «ПАРУС-М» ИНН 2901261280
ООО «НОРД-ФИНАНС» ИНН 2901254519
ООО «ФИНАНС ГРУПП» ИНН 7810673737
ООО «ЗЕЛЕННЫЕ ХОЛМЫ» ИНН 7810623260
ООО «АТП-2» ИНН 2901247670
ООО «АЭСБ» ИНН 2901221432
ООО «АРХАРЕНДА» ИНН 2901228406
ООО «РЕГИОН-ФМ» ИНН 2901309060

За 2023 год были произведены выплаты:

	Наименование статей	Сумма (рубли.)
1	Оплата труда	0
2	Оплата ежегодного отпуска	0
3	Вознаграждение руководителю	0

4	Единовременные поощрительные выплаты к юбилейным датам	0
5	Оплата за дни болезни	0
6	Дивиденды	0

Директором в ООО СЗ «ГАВАНЬ» является Управляющий Индивидуальный предприниматель Фролов М. А. Оплату Управляющий получает как Индивидуальный Предприниматель и налоги с доходов уплачивает самостоятельно.

Выплаты произведены в соответствии с Положением об оплате труда, Трудовыми договорами.

Конечными бенефициарами Общества являются:

- Фролов Александр Михайлович
- Рогатых Александр Савватьевич

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества, в 2023 году отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2023 Общество не имеет:

- судебных споры
- претензий со стороны Поставщиков, решаемых во внесудебном порядке;
- выданных судом исполнительных листов;
- дебиторской и кредиторской задолженностей по контрагентам, которые находятся в стадии банкротства

Управляющий



ИП Фролов М А
11 марта 2024 г.