

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам общества с ограниченной ответственностью  
**СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ»**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ»** (далее – ООО **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ»**) (ОГРН 1095543020980), 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 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 ООО **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ»** 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.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на информацию, приведенную в пункте 11 «Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность за 2023 год» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором описана причина подготовки исправленной годовой бухгалтерской отчетности ООО **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ»** за 2023 год. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

### **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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники ООО **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ»** 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.

Генеральный директор  
аудиторской организации (ОРНЗ 22006118261)

Власов Денис Валериевич

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение (ОРНЗ 22006118248)

Филатов Евгений Валерьевич

Аудиторская организация:  
общество с ограниченной ответственностью  
«Консультант»,  
644070, город Омск, улица А. Нейбута, дом 7,  
ОРНЗ 12006040915

«05» апреля 2024 года



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ» за 2023 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ» зарегистрировано ИФНС России по Омскому району, Омской области 22.07.2009 года. (ОГРН- 1095543020980, ИНН - 5528204234, КПП - 552801001, адрес: Омская область, Омский район, с. Троицкое, пр. Яснополянский, 6А, помещение ЗП, кабинет 18)

Сокращенное фирменное название: ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПАРАДИЗ ИНВЕСТ»

Уставный капитал: 1 010 тыс. рублей, оплачен в полном объеме.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составляет 1 (Один) человек.

Основной вид деятельности: деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика - (ОКВЭД 71.12.2).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены в тысячах рублей.

В 2023 году Общество осуществляло один вид деятельности, деятельность заказчика-застройщика. На основании разрешения на строительство от 04.06.2021 года № RU 55520322-02-2021 осуществлялось строительство подрядным способом объекта «Жилой комплекс, Ясная Поляна, расположенный по адресу: Омский район, с. Троицкое, жилые дома 39, 42, 56, 57, 58».

В 2023 году окончен строительством жилой дом 42. Выдано разрешение на ввод объекта в эксплуатацию от 29.12.2023 года № 55-20-2-2023.

Общество являлось специализированным застройщиком. Деятельность Общества регулировалась положениями федерального закона от 30.12.2004 №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

Строительство жилых домов осуществлялось с привлечением денежных средств участников долевого строительства для строительства многоквартирных домов. Отношения Общества и участников долевого строительства оформлялись договорами участия в долевом строительстве.

Привлечение Обществом денежных средств участников долевого строительства на строительство многоквартирных домов осуществлялось путем размещения таких средств на счетах эскроу.

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности. Обособленные подразделения у Общества отсутствовали.

### 2. Органы управления обществом

Органы управления обществом:

- общее собрание участников. Единственным участником Общества является физическое лицо - Брагин Игорь Николаевич, доля участия - 100%;

- единоличный исполнительный орган – директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества. В 2023 году директором являлся Брагин Игорь Николаевич.

### 3. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью

Функции контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества возложены на директора Брагина Игоря Николаевича.

### 4. Принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ



4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять деятельность в обозримом будущем, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

## 5. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2022 № 1.

1. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования, период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования определяется исходя из положений, перечисленных в п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В отношении активов, соответствующих признакам, установленным пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка запасов при списании в производство осуществляется по средней стоимости.

3. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен установленных договорами между обществом и покупателями. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок погашения ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представлены как долгосрочные.

4. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации: услуг застройщика по договорам участия в долевом строительстве многоквартирных домов. Выручка признается по мере ввода в эксплуатацию жилых домов и передачи квартир собственникам. Затраты, относящиеся к указанным выше доходам в полном объеме списываются в расходы по обычным видам деятельности, в момент признания выручки.

5. Общество ежегодно на отчетную дату создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков. Оценочное обязательство определяется исходя из фактического количества неиспользованных дней работниками общества на последний день года и среднедневного заработка с учетом страховых взносов.

6. Общество не являлось плательщиком НДС и налога на прибыль организаций с 2023 года, т. к. применяло упрощенную систему налогообложения.

7. Общество на отчетную дату создает резервы по сомнительным долгам в случае, если дебиторская задолженность в ходе инвентаризации обязательств признана сомнительной. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком и т. п.;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- значительные финансовые затруднения должника, невозможность удержания его имущества.



На 31.12.2023 года сомнительные долги в ходе инвентаризации выявлены не были, резерв сомнительных долгов не формировался.

8. Выплаты по заработной плате работников в отчете о движении денежных средств указаны с учетом НДФЛ и страховых взносов.

#### **6. Пояснения к отдельным строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

1. В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 года отражено право пользования активом в сумме 720 тыс. рублей. По строке 1450 «Прочие обязательства» отражено в том числе обязательство по аренде. Право пользования активом и обязательство по аренде отражено в связи с долгосрочной арендой земельного участка.

Общество арендовало земельный участок по договору от 01.05.2021 года. Земельный участок предоставлен для строительства пяти многоквартирных жилых домов на объекте: «Жилой комплекс, Ясная Поляна, расположенный по адресу: Омский район, с. Троицкое, жилые дома 39, 42, 56, 57, 58».

Срок аренды земельного участка составляет 8 лет, до 30.04.2029 года.

За 2023 год начислена амортизация права пользования активом в сумме 135 тыс. рублей.

2. На 31.12.2023 года сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 47 тыс. рублей. Оценочное обязательство определяется один раз в год. Оценочное обязательство в бухгалтерском балансе отражено по строке 1540 «Оценочные обязательства».

3. Задолженность по займам на 31.12.2023 года составляет 17600 тыс. рублей, строка 1510 бухгалтерского баланса. Займы получены от участника Общества. Все займы были беспроцентными.

4. В составе денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса) отражены денежные средства на расчетном счете в банке и в кассе.

5. Выручка от законченного строительством жилого дома 42 не признавалась в 2023 году, т. к. передача квартир участникам долевого строительства в 2023 году не производилась.

6. Общество являлось плательщиком налога по упрощенной системе налогообложения. По итогам 2023 года Общество начислило налог по УСН в сумме 2139 тыс. рублей. Объектом налогообложения являлись доходы. Налоговая ставка составляла 6 процентов. Сумма налога по УСН отражена по строке 2410 отчета о финансовых результатах

7. Общество не имело на балансе нематериальных активов и не осуществляло операций с нематериальными активами в течение 2023 года.

8. Общество не получало в 2023 году средств государственной помощи.

9. Общество не осуществляло в 2023 году операций с финансовыми вложениями и не имеет на 31.12.2023 года на балансе каких-либо финансовых вложений.

10. В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражена стоимость незавершенного строительства. Запасы отражены по фактической стоимости, признаков обесценения не выявлено.

11. В течение 2023 года в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты и события.

12. В 2023 году Обществом получена выручка от продажи ранее приобретенных по договорам подряда кабельных линий. По строке 2110 отчета о финансовых результатах отражена выручка только от реализации кабельных линий.

По строке 2120 отчета о финансовых результатах отражена стоимость приобретения кабельных линий. Управленческие расходы будут учтены при отражении финансового результата от



завершения строительства жилого дома 42 после передачи квартир участникам долевого строительства.

### 13. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы:

9602 тыс. рублей – проценты, начисленные банками за размещение участниками долевого строительства средств на счетах эскроу.

Прочие расходы:

17 тыс. рублей – компенсация за электроэнергию;

80 тыс. рублей – прочие расходы.

## 7. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- Брагин Игорь Николаевич, ИНН 552000172672, единственный участник Общества, директор, бенефициарный владелец;

- прочие связанные стороны:

Наименование юридического лица, ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
ООО «Азовский строительный отдел», ИНН - 5509006942	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Операции по договорам генерального подряда, договорам долевого участия
ООО УК «АСО-СЕРВИС» ИНН - 5528035522	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

Объем генподрядных работ, выполненных ООО «Азовский строительный отдел» для Общества, в 2023 году составил 261174 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность перед ООО «Азовский строительный отдел» по подрядным работам составила 155839 тыс. рублей.

### Заработная плата основного управленческого персонала

За 2023 год начислена заработная плата директору в сумме 345 тыс. рублей с учетом НДФЛ. На сумму заработной платы начислены обязательные страховые взносы в сумме 82 тыс. рублей.

Все суммы вознаграждений были краткосрочными.

## 8. Информация об объектах, учитываемых на забалансовых счетах

Общество привлекало денежные средства участников долевого строительства на строительство многоквартирных домов путем размещения таких средств на счетах эскроу в уполномоченном банке. За балансом Общество учитывало указанные средства дольщиков.

По состоянию на 31.12.2023 года на счетах эскроу в банке АО «Банк ДОМ.РФ» аккумулированы денежные средства в сумме 161 830 тыс. рублей, в ПАО СБЕРБАНК 139 105 тыс. рублей

## 9. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, произошедших в период после отчетной даты и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, требующих отражения в отчетности, не выявлено.

## 10. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

10.1. 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	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 032	(177)	-	-	(135)	-	-	1 032	(312)
	5210	за 2022г.	54	(54)	978	-	(124)	-	-	1 032	(177)
в том числе: Право пользования активом	5201	за 2023г.	978	(124)	-	-	(135)	-	-	978	(259)
	5211	за 2022г.	978	-	-	-	(124)	-	-	978	(124)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	54	(54)	-	-	-	-	-	54	(54)
	5212	за 2022г.	54	(54)	-	-	-	-	-	54	(54)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**10.2. 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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

**10.3. 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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-



10.4. 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 924	-	1 924	274 978	(10 452)	-	-	266 450	-	266 450	
	5420	за 2022г.	77 591	-	77 591	165 583	(240 408)	(241 250)	X	1 924	-	1 924	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	53	(53)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	88	-	88	1 575	(1 663)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	8 164	(8 164)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	842	-	842	-	(842)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты по строительству жилья по ДДУ	5407	за 2023г.	1 924	-	1 924	264 526	-	-	-	266 450	-	266 450	
	5427	за 2022г.	76 661	-	76 661	162 508	(237 245)	-	-	1 924	-	1 924	



### 10.5. 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, операциям)	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов 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	списание на финансовый результат											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	156 554	-	294 377	-	(40 457)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	81 438	-	290 163	-	(215 047)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2023г.	287	-	2 906	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	2	-	572	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	135	-	2	-	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	8	-	43	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	23	-	49	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность долищиков по ДДУ	5514	за 2023г.	156 256	-	290 856	-	(40 451)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	81 280	-	289 825	-	(214 849)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	156 554	-	294 377	-	(40 457)	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	81 438	-	290 163	-	(215 047)	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>																		



10.6. 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	-	-	-	-	-	-

10.7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго-в Краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в Кредиторскую задолженность	перевод из Кредиторской в Дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 042	-	-	-	(528)	-	-	-	514
в том числе:	5571	за 2022г.	39 584	-	-	-	(38 606)	-	-	-	1 042
кредиты											
займы	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	38 606	-	-	-	(38 606)	-	-	-	-
Обязательства по аренде	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2023г.	1 042	-	-	-	(528)	-	-	-	-
в том числе:	5575	за 2022г.	978	71	-	-	(7)	-	X	X	514
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2023г.	155 568	518 764	5	(6 537)	-	-	X	X	1 042
авансы полученные	5580	за 2022г.	168 720	245 351	1	(260 423)	-	-	117	-	687 810
расчеты по налогам и взносам	5561	за 2023г.	150	155 353	-	(150)	-	-	-	-	155 568
кредиты	5581	за 2022г.	9 002	150	-	(10 804)	-	-	-	-	155 363
займы	5562	за 2023г.	154 855	337 306	-	(400)	-	-	1 801	-	150
прочая	5582	за 2022г.	106 280	154 855	-	(106 280)	-	-	-	-	491 761
Итого	5563	за 2023г.	521	2 067	5	(477)	-	-	-	-	154 855
	5583	за 2022г.	2	403	-	(1)	-	-	-	-	2 116
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	117	-	521
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	23 076	-	(5 476)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	53 436	89 902	1	(143 338)	-	-	-	-	17 600
	5566	за 2023г.	42	962	-	(34)	-	-	-	-	970
	5586	за 2022г.	-	42	-	-	-	-	-	-	42
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	156 610	518 764	5	(7 065)	-	-	X	X	688 324
	5570	за 2022г.	208 304	245 351	1	(299 029)	-	-	117	1 801	156 610



10.8. 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	-	-
Итого по элементам	5660	-	1 500
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 164	-
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	8 164	1 500

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



10.9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47	47	47	-	47



## 11. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность за 2023 год

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную в налоговый орган отчетность, подписанную руководством Общества 31 марта 2024 года. Данная отчетность является исправленной, заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность. Корректировки, внесенные в отчетность, связаны с исправлением ошибок.

В бухгалтерском балансе:

отражена информация об аудиторе;  
скорректированы строки 1230, 1370, 1520.

В отчете о финансовых результатах:  
скорректированы строки 2410, 2400.

В отчете об изменениях капитала исправлен раздел 1, раздел 2, раздел 3.

В отчете о движении денежных средств:  
внесены изменения в строки 4124, 4219, 4200, 4320, 4323, 4500.

Подготовлены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководитель

« 04 » апреля 2024 г.



Брагин Игорь Николаевич