

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ООО АФ «Аудит-Альянс»**

**по бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СПЕЦМАШСТРОЙ»
за 2023 год.**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СПЕЦМАШСТРОЙ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СПЕЦМАШСТРОЙ»** (ОГРН 1117327001770) 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; 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 «СПЕЦМАШСТРОЙ»** 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 11 «Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что **Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СПЕЦМАШСТРОЙ»** понесло чистый убыток в сумме 7 629 тыс. руб. за 2023 год, и по состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СПЕЦМАШСТРОЙ» превысили его оборотные активы на 2 399 тыс. руб. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе 11 пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СПЕЦМАШСТРОЙ» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства, лица ответственного за корпоративное управление 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 ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Лицо, ответственное за корпоративное управление несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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, 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 лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

« 15 » апреля 2024 года

Аксенова Юлия Владимировна
 Директор ООО АФ «Аудит-Альянс» (ОРНЗ 22006123356)

Визгалина Наталья Николаевна
 Руководитель аудита, по результатам которого
 составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006085962)



Аудиторская организация

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Альянс»
Место нахождения	443014, г. Самара, ул. Стара Загора д. 142 кв. 85
ОРНЗ	12006027584

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ"	по ОКПО	87790083		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7327059365		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	432072, Ульяновская обл, Ульяновск г, Врача Сурова пр-кт, дом № 37, кв.71				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АФ "АУДИТ-АЛЬЯНС"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6318175500		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1086318008182		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	24	46	301 644
	в том числе:				
2.2	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	1151	-	-	301 386
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24	46	301 644
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	219 368	74 915	143
	в том числе:				
4.1	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	1211	210 807	49 312	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 005	216	26 272
5.1	Дебиторская задолженность	1230	188 887	61 072	19 097
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 510	840	2 747
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	410 770	137 044	43 259
	БАЛАНС	1600	410 794	137 090	349 903

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	40 322	40 322	40 322
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(42 721)	(35 092)	(36 256)
	Итого по разделу III	1300	(2 399)	5 229	4 066
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	263 197	98 155	61 807
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	129 504	20 057	261 720
5.3	в том числе: ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД УЧАСТНИКАМИ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА	1451			
	Итого по разделу IV	1400	129 504	20 057	261 720
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		392 700	118 212	323 527
	Заемные средства	1510	12 780	10 285	7 404
	Кредиторская задолженность	1520	7 341	3 014	14 397
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	372	350	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	509
	Итого по разделу V	1500	20 493	13 649	-
	БАЛАНС	1700	410 794	137 090	22 311
					349 903

Руководитель



Лямонев Иван Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Форма по ОКУД	0710002		
по ОКПО	87790083		
ИНН	7327059365		
по ОКВЭД 2	41.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	33 860	46 385
	Себестоимость продаж	2120	(23 188)	(28 973)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 672	17 412
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(10 872)	(11 218)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(200)	6 194
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(2 566)	(3 931)
	Прочие доходы	2340	93	922
	Прочие расходы	2350	(4 782)	(1 573)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 455)	612
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(174)	(465)
	в том числе:			
	НАЛОГ ПО УСН		(344)	(460)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 629)	1 147

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 629)	1 147
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Ламонов Иван Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Дивиденды		3227	X	X	X	X	X	X	-
-----------	--	------	---	---	---	---	---	---	---


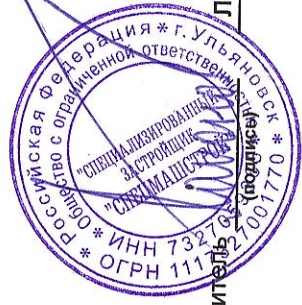
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	40 322	-	-	-	(35 092)	5 230
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 629)	(7 629)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	(7 629)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	40 322	-	-	-	(42 721)	(2 399)

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	4 066	1 147	(1)	5 212
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	17	-	17
после корректировок	3500	4 066	1 164	(1)	5 229
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	(36 256)	1 147	(1)	(35 110)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	17	-	17
после корректировок	3501	(36 256)	1 164	(1)	(35 093)
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	(2 399)	5 229	4 066

Руководитель Ламонов Иван Валерьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
87790083		
7327059365		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35 497	43 549
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 374	42 783
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 123	766
Платежи - всего	4120	(199 810)	(88 790)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(189 884)	(76 772)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 080)	(4 334)
процентов по долговым обязательствам	4123	(392)	(1 359)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(3 454)	(6 325)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(164 313)	(45 241)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	7 159
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	-	7 159
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	7 159

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	169 408	54 911
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	169 408	54 911
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	(4 425)	(18 736)
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	(58)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 367)	(18 736)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	164 983	36 175
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	670	(1 907)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	840	2 747
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 510	840
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Ламонов Иван Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СПЕЦМАШСТРОЙ»**

ИНН 7327059365 КПП 732801001 ОГРН 1117327001770
р/с 40702810454400011318 в Поволжском банке ПАО Сбербанк г. Самара, к/с 3010181020000000607, БИК 043601607
Юридический адрес: Ульяновская обл., г. Ульяновск, пр-кт Врача Сурова, д. 37, к.71.
тел.: (846)373-08-25 факс: (846)372-53-26

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ"
за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ" (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. При подготовке бухгалтерской отчетности ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ" не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Неотъемлемой частью Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются Приложения №№ 2-6 на 9 страницах.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Раздел 1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения о предприятии.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ"

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ".

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: Россия, 432064, Ульяновская область, Ульяновск город, Врача сурова проспект, 37, 71

Фактический адрес Общества: Россия, 432064, Ульяновская область, Ульяновск город, Врача сурова проспект, 37, 71

Общество было учреждено Решением единственного учредителя – Решение № 1 от 23 мая 2011 года.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Засвияжскому району г. Ульяновск: Свидетельство серия 73 № 002193392 от 02 июня 2011 года. за основным государственным номером – 1117327001770

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 002193343 от 02 июня 2011 года.

Данные о регистрации Общества в реестре членов Саморегулируемой организации Ассоциации «Строители Ульяновска»: Регистрационный номер в реестре членов 681; дата регистрации 03.04.19. Решение Президиума СРО А «СУ» №39 от 01.04.2019.

Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 10.03.2022г. на право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии), (уровень ответственности – второй), выдана Саморегулируемой организацией Ассоциации «Строители Ульяновска» (Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-278-14122016).

Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.20	основной вид деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
41.10	дополнительный вид деятельности Разработка строительных проектов
68.31.11	дополнительный вид деятельности Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.12	дополнительный вид деятельности Предоставление посреднических услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.2	дополнительный вид деятельности Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.21	дополнительный вид деятельности Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.22	дополнительный вид деятельности Предоставление посреднических услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.3	дополнительный вид деятельности Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.31	дополнительный вид деятельности Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.32	дополнительный вид деятельности Предоставление консультационных услуг при купле-продаже нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.4	дополнительный вид деятельности Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.41	дополнительный вид деятельности Предоставление консультационных услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
68.31.42	дополнительный вид деятельности Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
70.22	дополнительный вид деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
71.12	дополнительный вид деятельности Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- общее собрание участников - высший орган управления Общества;
- директор общества - единоличный исполнительный орган Общества.

На 31 декабря 2023 года директором Общества является Ламонов Иван Валерьевич, на основании решения № 1/22 от 26.01.2022г.

1.3. Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г.:

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 – 40 322 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Ламонов Иван Валерьевич (физическое лицо)	100%

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2023 году не проводилось.

Сведения об обременении доли:

Сведения о договоре залога: Номер договора залога: 73/69-Н/73-2020-3-1422. Дата договора залога: 23.07.2020

Сведения о залогодержателе: ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ", ОГРН 1027700132195, ИНН 7707083893

Сведения о договоре залога: Номер договора залога: 73/69-Н/73-2022-7-231. Дата договора залога: 17.10.2022

Сведения о залогодержателе: ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ", ОГРН 1027700132195, ИНН 7707083893

Сведения о договоре залога: Номер договора залога: 73/69-Н/73-2023-9-373. Дата договора залога: 19.10.2023

Сведения о залогодержателе: ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ", ОГРН 1027700132195, ИНН 7707083893

Сведения о договоре залога: Номер договора залога: 73/69-Н/73-2023-9-374. Дата договора залога: 19.10.2023

Сведения о залогодержателе: ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ", ОГРН 1027700132195, ИНН 7707083893

1.4. Среднегодовая численность.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 6 человек.

1.5. Сведения об аудиторе Общества.

В 2023 году Аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс» (*решение №2/23 от 20.12.2023 г.*)

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Раздел 2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными **Законом и Положениями**.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является – год.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

Раздел 3.Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2023 год

Корректировка данных отчетного налогового периода

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2022 году. На основании анализа сделан вывод – о необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса (в связи с увеличением срока полезного использования объектов ОС).

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	29	17	46
Итого по разделу I	1100	29	17	46
БАЛАНС	1600	137 073	17	137 090
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(35 110)	17	(35092)
Итого по разделу III	1300	5 212	17	5 229
БАЛАНС	1700	137 073	17	137 090

Раздел 4. Краткое описание основных положений учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, изложены ниже.

Основные средства

- Нормативной основой формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации является ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»
- Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.
- Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
- В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
 1. земельные участки;
 2. объекты природопользования;
 3. здания, строения, помещения;
 4. производственное оборудование;
 5. торговое оборудование;
 6. транспортные средства;
 7. компьютерная и прочая офисная техника;
 8. мебель.

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
- Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Запасы

- Методологической основой формирования в бухгалтерском учете информации о запасах является Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Организация начинает применять стандарт ФСБУ 5/2019, в отношении объектов недвижимого имущества, находящихся в процессе создания для продажи в ходе обычной деятельности организации.
- Незавершенное производство и созданные объекты с 2023 года признаются запасами.
- Расходы в отношении объектов недвижимого имущества, приобретенных или созданных (находящихся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации учитываются на счете 20 «Основное производство» и счете 08.03 «Строительство объектов основных средств». Расходы относятся на себестоимость конкретного объекта строительства в сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство, до момента признания выручки.
(Основание: ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Дебиторская задолженность

В целях бухгалтерского учета и в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н и Обществом создается резерв по сомнительным долгам. В соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расходы

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").
- В составе прямых расходов отраженных на счете 20 «Основное производство» учитываются затраты заказчика-застройщика по содержанию конкретного объекта строительства, а именно:
 1. -арендная плата
 2. -коммунальные платежи
 3. -нотариальные услуги
 4. -услуги по охране объекта
 5. -расходы на рекламу
 6. -транспортные и курьерские услуги
 7. - другие расходы, непосредственно связанные с затратами застройщика

- В составе прямых расходов отраженных на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» учитываются затраты заказчика-застройщика на строительство конкретного объекта, а именно:
 1. -расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
 2. -расходы на оплату работ субподрядчиков;
 3. -расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
 4. -расходы на оплату "услуг генподряда";
 5. -другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.
- Прямые расходы собранные на счетах 20 и 08.03 в Бухгалтерском балансе отображаются в разделе II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ стр. 1211 ЗАПАСЫ НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО до момента признания выручки.

Доходы

- Финансовый результат формируется по окончании строительства по каждому договору долевого строительства на дату подписания документа о передачи объекта, являющегося предметом договора, и включает в себя вознаграждение застройщика.
- Вознаграждение застройщика определяется как фактическая разница (экономия) между суммой, полученной от дольщика, и стоимостью передаваемой ему квартиры. Финансовый результат определяется в целом по объекту строительства.
- Застройщик вправе определять свою экономию после завершения всех работ, связанных со строительством жилого комплекса, включая работы по благоустройству территории.

Учет средств дольщиков.

Средства дольщиков поступившие на счета ЭСКРОУ учитываются на сч 008.01 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» по каждому контрагенту.

Изменения в учетной политике

Изменений в учетную политику в течение 2023 года не вносилось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

Раздел 5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не производит расчеты в иностранной валюте, не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Раздел 6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в Пояснения № 2

6.2. Материально – производственные запасы

Материально – производственных запасов, переданных в залог нет.

Учет расходов на строительство объектов в качестве застройщика осуществляется на счетах 08.03 «Незавершенное строительство» и на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства.

Прямые расходы собранные на счетах 20 и сч.08.03 в Бухгалтерском балансе отображаются в разделе II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ стр. 1211 ЗАПАСЫ НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО до момента признания выручки.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в Пояснения №4.

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в Пояснения №5.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Таблица №2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	1	0	1
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 509	645	2 746
Денежные средства на специальных счетах в банках	0	195	
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр.1250 баланса)	1 510	840	2 747

В 2023 г. обществом расчеты в иностранной валюте не производились.

6.5. Заемные средства

В составе заемных обязательств по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включает в себя долгосрочные обязательства по Договорам займа.

Информация об остатках представлена в таблице.

Таблица №3 (тыс. руб.)

Контрагенты, ИНН	Таблица №3 (тыс. руб.)	
	сальдо на 31.12.22	сальдо на 31.12.23
Договоры		
67.01, Долгосрочные кредиты		
СБЕРБАНК ПАО, 7707083893		
АККРЕДИТИВ (Кредитный договор N N540B00AXHMF) от 17.10.2022г.	20 000	116 000
Кредитный договор N 540F00OAI2LZ-001 от 19.10.2023г.		20 760
Кредитный договор N 540F00OAI2LZ-002 от 19.10.2023г.		4 981
Кредитный договор N N540B00AXHMF от 17.10.2022г.	3 176	37 839
Кредитный договор N36/85/2020 от 23 июля 2020 г.	4 367	
Кредитный договор N540B00Q1G2LZMF-001 от 21.11.2023г.		13 004
67.03, Долгосрочные займы		
Ламонов Иван Валерьевич, 631307580920		
Договор №59/16 денежного займа от 21.10.2021г.	30 145	30 145
Строй-Базис, 6312122622		
дог. займа б/н от 01.02.19г.	40 467	40 467
Итого	98 155	263 196

и по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включает в себя Проценты по долгосрочным кредитам и займам.

Информация об остатках представлена в таблице.

Таблица №4 (тыс. руб.)

Контрагенты	сальдо на 31.12.22	сальдо на 21.12.23
Договоры		
67.02, Проценты по долгосрочным кредитам		
СБЕРБАНК ПАО, 7707083893		
Кредитный договор N 540F00OAI2LZ-001 от 19.10.2023г.		
Кредитный договор N 540F00OAI2LZ-002 от 19.10.2023г.		
Кредитный договор N N540B00AXHMF от 17.10.2022г.		
Кредитный договор N36/85/2020 от 23 июля 2020 г.	27	
Кредитный договор N540B00Q1G2LZMF-001 от 21.11.2023г.		
Строй-Базис, 6312122622		
дог. займа б/н от 01.02.19г.	9 515	11 133
67.04, Проценты по долгосрочным займам		
Ламонов Иван Валерьевич, 631307580920		
Договор №59/16 денежного займа от 21.10.2021г.	743	1 647
Итого	10 285	12 780

Информация о полученных кредитах и займах представлена в таблице

Таблица №5 (тыс. руб.)

Кредит ор	ИНН ****	Продукт	Цель финансирования	Номер догово ра	Дата договора	Дата погашения	Вал юта кре дит а)	Сумма/Лн мит по договору в валюте обязательс тва
Долгосрочные кредиты и займы								
СБЕРБА НК ПАО	7707083 893	НЕВОЗОБ НОВЛЯЕ МАЯ КРЕДИТН АЯ ЛИНИЯ	Финансирование затрат на строительство многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями, кадастровый номер земельного участка 73:24:021012:6603, по адресу: Российская Федерация, Ульяновская область, г. Ульяновск, Заволжский район, пр-кт Маршала Устинова (1 этап 2 –ого этапа строительства)	№540B 00AXH MF	17.10.2022	26.09.2025	RUB	153 839
СБЕРБА НК ПАО	7707083 893	НЕВОЗОБ НОВЛЯЕ МАЯ КРЕДИТН АЯ ЛИНИЯ	Финансирование затрат на строительство многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями, кадастровый номер земельного участка 73:24:021012:6603, по адресу: Российская Федерация, Ульяновская область, г. Ульяновск, Заволжский район, пр-кт Маршала Устинова (1 этап 2 –ого этапа строительства)	N 540F00 OAI2LZ -001	19.10.2023	26.03.2025	RUB	21 428

СБЕРБА НК ПАО	7707083 893	НЕВОЗОБ НОВЛЯЕ МАЯ КРЕДИТН АЯ ЛИНИЯ	Финансирование затрат, осуществляемых до получения разрешения на строительство многоквартирного жилого дома со встроенно- пристроенными нежилыми помещениями, кадастровый номер земельного участка 73:24:021012:4894, по адресу: Российская Федерация, Ульяновская область, г. Ульяновск, Заволжский район, пр-кт Маршала Устинова (2 этап 2 –ого этапа строительства)	N 540F00 OAI2LZ -002	19.10.2023	30.03.2025	RUB	5 000
СБЕРБА НК ПАО	7707083 893	НЕВОЗОБ НОВЛЯЕ МАЯ КРЕДИТН АЯ ЛИНИЯ	Финансирование затрат, осуществляемых до получения разрешения на строительство многоквартирного жилого дома со встроенно- пристроенными нежилыми помещениями, кадастровый номер земельного участка 73:24:021012:4894, по адресу: Российская Федерация, Ульяновская область, г. Ульяновск, Заволжский район, пр-кт Маршала Устинова (2 этап 2 –ого этапа строительства)	N 540B00 Q1G2L ZMF- 001	21.11.2023	30.09.2025	RUB	171 453
ЛАМОН ОВ И.В.	7707083 893	ЗАЙМ	ФИНАНСИРОВАНИЕ УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	N59/16	21.10.2021	31.03.2026	RUB	35 000
Строй- Базис	6312122 622	ЗАЙМ	СТРОИТЕЛЬСТВО МНОГОКВАРТИРНОГО Ж.Д.№16	Б/Н	01.02.2019	31.03.2026	RUB	40 467
ЛАМОН ОВ И.В.	7707083 893	ЗАЙМ	ФИНАНСИРОВАНИЕ УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	N1/21	21.06.2021	31.03.2026	RUB	29 500

6.6. Кредиторская задолженность

В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, учтены прочие обязательства, которые включают в себя долгосрочные обязательства по Договорам долевого участия (ДДУ) - сальдо по счету 86 «Целевое финансирование».

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в Пояснения №5.

6.7. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В течение 2023 (2022) года были произведены следующие доходы и расходы:

Наименование показателя	2023	2022
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)	33 860	46 385
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)	(23 188)	(28 973)
Валовая прибыль(убыток) (стр. 2100 отчета о финансовых результатах)	10 672	17 412
Управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых результатах)	(10 872)	(11 218)
Прибыль убыток от продаж (стр. 2200 отчета о финансовых результатах)	(200)	6 194
Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах)		
Проценты к уплате (стр. 2330 отчета о финансовых результатах)	(2 566)	(3 931)
Прочие доходы (стр.2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	93	922
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том	(4 782)	(1 573)

числе:		
Прибыль(убыток) до налогообложения,	(7 455)	1 612
Налог УСН (стр.2460 отчета о финансовых результатах)	(344)	(460)
Причитающиеся налоговые санкции (стр.2460 отчета о финансовых результатах)	170	(5)
Чистая прибыль (убыток)	(7629)	1 147

Информация о затратах представлена в Приложении №6.

6.9. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 40 322 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2023 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили -2 399 тыс. руб. Уменьшение размера чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (5 229 тыс. руб.) составило 7 629 тыс. рублей.

6.10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Общество не является плательщиком налога на прибыль, учет ПБУ 18/02 не осуществляет.

6.11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

Таблица №8 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид налога	Сумма задолженности на 31.12.2023 г.
1.	Налог на доходы физических лиц	23
2.	Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	121
3.	Налог на имущество	0
4.	Расчеты по социальному страхованию	4
5.	Единый налоговый счет	58

6.11. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 310 т. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 190, срок исполнения — 2024 год.

Резервы под обесценивание основных средств и запасов в 2023 году в организации не создавались, так как основные средства и запасы не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. дебиторской задолженности с признаками сомнительности Общество не имеет.

Раздел 7. События, произошедшие после отчетной даты

7.1. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

Раздел 8. Вознаграждения основному управляющему персоналу

В 2023 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управляющему персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 1 081 тыс. руб., том числе:

- Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2023 г. (за исключением выплат по итогам 2022 г.) составило 1 041 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2024 г. по результатам 2023 г., - 37 тыс. руб.
- Основным управленческим персоналом организации считается (п. 11 ПБУ 11/2008):
- ДИРЕКТОР

Раздел 9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Решения учредителей о выплате дивидендов в 2023 году Обществом не принимались.

Раздел 10. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Ламонов Иван Валерьевич, 24.01.1995 года рождения, является директором ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СПЕЦМАШСТРОЙ» и владеет 100 % в уставном капитале Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ"

- Ламонов Валерий Владимирович (физическое лицо, входящее в одну группу лиц с застройщиком, в соответствии с ч.7 статьи 9 Федерального закона от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»),

- ООО «ЭКОСТРОЙ» руководитель Ламонов В.В. владеет 100 % в уставном капитале ООО «ЭКОСТРОЙ» (до 2016г. руководитель ООО «Спецмашстрой»).

- ООО «СОКОЛЬИ ГОРЫ» руководитель Ламонова Ю.И. связь через бывшего руководителя Боднара Н.С.

- ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" САМАРА-БАЗИС"», является генеральным подрядчиком по объекту: Многоэтажный жилой дом №16 г. Ульяновск, пр-т Маршала Устинова, 27, генеральный директор Ламонова Ю.И.

-ООО «ЭКОСТРОЙ» является генеральным подрядчиком по объекту: Многоэтажный жилой дом №16 г. Ульяновск, пр-т маршала Устинова, 27, 29. Обороты по выполненным работам в 2023 г. составили 42 048 тыс.руб.

Так же в 2023 г. ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СПЕЦМАШСТРОЙ» продал ООО «ЭКОСТРОЙ» строительные материалы на сумму 12 731 тыс.руб.

Иные лица либо организации, способные оказывать влияние на деятельность Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ" отсутствуют.

Раздел 11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

По результатам деятельности за 2023 год Общество понесло убыток в сумме 7 629 тыс руб. в течение года, закончившегося 31.12.2023 г., и на эту дату текущие обязательства Общества превысили сумму его активов на 2 399 тыс. руб. По результатам деятельности за 2023год Общество не имеет чистых активов.

Кроме того, в 2023 году российская экономика продолжает испытывать влияние мирового финансового кризиса, получившего выражение в виде снижения уровня взаимного доверия в сфере инвестирования и кредитования, влияния санкционной политики со стороны недружественных стран на фоне проведения Вооруженными силами Российской Федерации Специальной военной операции по защите населения присоединенных к РФ в 2022 году территорий Донецкой и Луганской республик, Херсонской и Запорожской областей.

Исходя из этого Общество допускает, что данные обстоятельства могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ" продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом, Общество рассматривает дальнейшие шаги к продолжению наращивания производства и продаж, что очень важно для экономики Самарского региона и иных регионов РФ. Несмотря на происходящие события в российской экономике, мероприятия Общества направлены на сбалансирование, сокращение затрат и увеличение эффективности, обеспечение достаточного уровня налоговой нагрузки для поддержания стабильной работы и дальнейшего развития Общества.

Таким образом на фоне данных обстоятельств, Общество признает наличие признаков, указывающих на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать определенные сомнения в способности ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ"» продолжать непрерывно свою деятельность. Но, тем не менее, Руководство Общества полагает, что в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество будет продолжать свою деятельность, не имея намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

12.1. В 2023 году Обществом заключены

- Кредитный договор N 540F00OAI2LZ-001 от 19.10.2023г об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО СБЕРБАНК на финансирование затрат на строительство многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями, кадастровый номер земельного участка 73:24:021012:6603, по адресу: Российская Федерация, Ульяновская область, г. Ульяновск, Заволжский район, пр-кт Маршала Устинова (1 этап 2 – ого этапа строительства) .
- Кредитный договор N 540F00OAI2LZ-002 от 19.10.2023г об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО СБЕРБАНК на финансирование затрат, осуществляемых до получения разрешения на строительство многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями, кадастровый номер земельного участка 73:24:021012:4894, по адресу: Российская Федерация, Ульяновская область, г. Ульяновск, Заволжский район, пр-кт Маршала Устинова (2 этап 2 –ого этапа строительства)
- Кредитный договор N 540B00Q1G2LZMF-001 от 21.11.2023 об открытии невозобновляемой кредитной линии с ПАО СБЕРБАНК на финансирование затрат, осуществляемых до получения разрешения на строительство многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями, кадастровый номер земельного участка 73:24:021012:4894, по адресу: Российская Федерация, Ульяновская область, г. Ульяновск, Заволжский район, пр-кт Маршала Устинова (2 этап 2 –ого этапа строительства)

Обеспечение исполнения обязательств по Договорам Обществом заключены

- ДОГОВОР ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № Д301_540B00Q1G2LZMF-001 от 21.11.2023
- ДОГОВОР ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № Д301_540F00OAI2LZ-001 от 20.10.23
- ДОГОВОР ЗАЛОГА ИМУЩЕСТВЕННЫХ ПРАВ № Д301_540F00OAI2LZ-002 от 20.10.23

12.2 По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет судебных разбирательств.

Раздел 13. Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ «Информация по сегментам» поскольку не является участником организованного рынка ценных бумаг.

Раздел 14. Прочая информация

В 2023 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Раздел 15. Бенефициары Общества

Бенефициаром Общества с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ" является Ламонов Ивана Валерьевич, 24.01.1995 года рождения, паспорт 36 14 969240, выдан 03.02.2015 г. Отделением УФМС России по Самарской области, в Красноглинском районе, города Самары, код подразделения 630-008, проживающего по адресу: Самарская область, г. Самара, пос.Управленческий, ул. Парижской Коммуны, д.20/5, кв.100, владеющий 100 % в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СПЕЦМАШСТРОЙ".

Раздел 16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2023 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

29.03.2024 г.

Директор



Ламонов И.В.

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.	301 386	21 667	(323 053)	-	
в том числе:							
Многоэтажный жилой дом №16 г. Ульяновск, пр-т маршала Устинова, 29 1этап	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	288 159	21 667	(309 826)	-	
Многоэтажный жилой дом с подземной автостоянкой г. Самара, ж.д. С.ЛазолП.Коммуны, 9/7	5242	за 2023г.	-	-	-	-	
	5252	за 2022г.	2 626	-	(2 626)	-	
МЖД №27 со встроенно-пристроенными НП по адресу: Рф, Ульяновская обл., г.Ульяновск,	5243	за 2023г.	-	-	-	-	
	5253	за 2022г.	10 602	-	(10 602)	-	
	5244	за 2023г.	-	-	-	-	
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

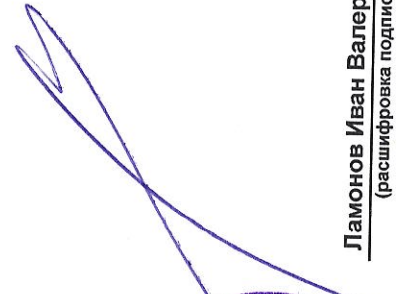
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 600	1 600	1 600
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 Иван Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

Иван Валерьевич Дамонов
 * Общество с ограниченной ответственностью
 "СПЕЦМАШСТРОЙ"
 ИНН 7327039386
 ОГРН 1117321000000

3.2. Иное использование финансовых вложений

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


 Руководитель _____
 (расшифровка подписи)
 Ламонов Иван Валерьевич
 (расшифровка подписи)



29 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 Ламонов Иван Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5510	за 2023г.	61 072	-	155 225	-	(27 430)	-	19	-	188 887	-	-	-	-	-
5530	за 2022г.	19 097	-	53 359	-	(10 854)	-	-	-	2	61 072	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	9 935	-	22 183	-	(514)	-	-	-	31 603	-	-	-	-	
	5531	за 2022г.	2 618	-	7 317	-	-	-	-	-	9 935	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	30 241	-	22 908	-	(26 754)	-	-	-	26 394	-	-	-	-	
	5532	за 2022г.	5 642	-	25 883	-	(754)	-	-	-	30 241	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2023г.	20 897	-	110 135	-	(161)	-	19	-	130 869	-	-	-	-	
	5533	за 2022г.	10 838	-	20 158	-	(10 100)	-	-	2	20 897	-	-	-	-	
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	61 072	-	155 225	-	(27 430)	-	X	19	188 887	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	19 097	-	53 359	-	(10 854)	-	X	-	61 072	-	-	-	-	-

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							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
платежей, предоплат	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	118 212	278 856	-	(4 367)	-	-	-	-	-	392 700		
	5571	за 2022г.	323 527	83 866	-	(289 162)	-	-	-	-	-	118 212		
в том числе:														
кредиты	5552	за 2023г.	27 543	169 408	-	(4 367)	-	-	-	-	-	192 585		
	5572	за 2022г.	22 930	23 176	-	(18 563)	-	-	-	-	-	27 543		
займы	5553	за 2023г.	70 612	-	-	-	-	-	-	-	-	70 612		
	5573	за 2022г.	38 877	31 735	-	-	-	-	-	-	-	70 612		
прочая	5554	за 2023г.	20 057	109 447	-	-	-	-	-	-	-	129 504		
	5574	за 2022г.	261 720	28 955	-	(270 619)	-	-	-	-	-	20 057		
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 299	6 488	2 920	(2 603)	(1)	-	-	-	19	20 121		
	5580	за 2022г.	21 802	1 134	4 127	(13 664)	(102)	-	-	-	-	13 299		
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 756	6 591	4	(1 387)	-	-	-	-	-	6 963		
	5581	за 2022г.	13 049	342	10	(11 581)	(64)	-	-	-	-	1 756		
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 085	(106)	-	(771)	-	-	-	-	-	208		
	5583	за 2022г.	310	771	5	(2)	-	-	-	-	-	1 085		
кредиты	5564	за 2023г.	9 542	-	2 011	(420)	-	-	-	-	-	11 133		
	5584	за 2022г.	7 274	-	3 500	(1 232)	-	-	-	-	-	9 542		
займы	5565	за 2023г.	743	-	904	-	-	-	-	-	-	1 647		
	5585	за 2022г.	130	-	612	-	-	-	-	-	-	743		
прочая	5566	за 2023г.	173	3	-	(25)	(1)	-	-	-	19	170		
	5586	за 2022г.	1 038	21	-	(849)	(38)	-	-	-	-	173		
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2023г.	131 511	285 344	2 920	(6 970)	(1)	-	-	X	X	412 821		
	5570	за 2022г.	345 329	85 000	4 127	(302 846)	(102)	-	-	X	X	131 511		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



 Руководитель Тамонов Иван Валерьевич (подпись)

 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 639	5 239
Расходы на оплату труда	5620	4 651	4 508
Отчисления на социальные нужды	5630	988	882
Амортизация	5640	22	229
Прочие затраты	5650	572	1 330
Итого по элементам	5660	10 872	12 188
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	23 188	28 002
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	34 060	40 190

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

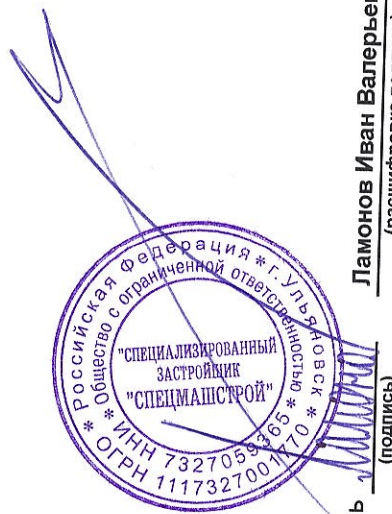


Руководитель Ламонов Иван Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	350	430	(322)	(86)	372
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	295	352	(266)	(72)	309
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	55	78	(56)	(14)	63

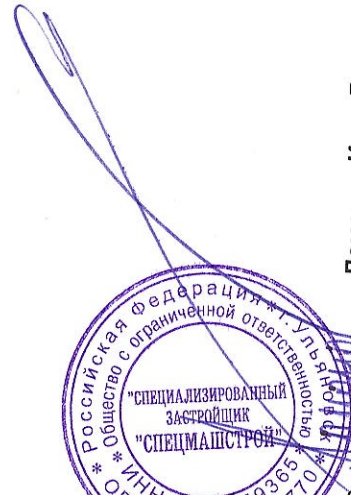



Руководитель Ламонов Иван Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	125 501	15 392	-
в том числе:				
СЧЕТА ЭСКРОУ	5801	125 501	15 392	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)
 Ламонов Иван Валерьевич _____ (расшифровка подписи)