

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СИБАУДИТ»**

656015 Алтайский край, г. Барнаул,
ул. Дёповская, здание 7, офис А-322
тел (8-3852) 62-42-51
e-mail: sibaudit22@mail.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Специализированный застройщик «Дубровинский»
за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Специализированный застройщик «Дубровинский»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Дубровинский» (ОГРН 1212400031161), 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 общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Дубровинский» 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 11 «Капитал и резервы» пояснительной записки к бухгалтерской отчетности, в котором указано, что общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Дубровинский» понесло чистый убыток в сумме 1 323 тыс. рублей в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года и на дату 31 декабря 2023 года текущие обязательства общества превысили общую сумму ее активов на 7 193 тыс. рублей. Как отмечается в раздел 11 «Капитал и резервы» пояснительной записки к бухгалтерской отчетности данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные

сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск 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 руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Казанцева Татьяна Юрьевна
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706027075)

Подпись  Т.Ю. Казанцева


Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «СИБАУДИТ»
656015, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Деповская, здание 7, офис А-322
ОРНЗ 12406011480

«26» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.



Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2023
по ОКПО	50600975
ИНН	2465343974
по ОКВЭД 2	41.20
по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "Дубровинский"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 660077, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Батурина, д. 1, офис 3-05

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	331	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	576 882	-
	Итого по разделу I	1100	331	576 882	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 274 871	62 079	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	146 100	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 232 689	1 079 464	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	399	554	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 654 059	1 142 097	-
	БАЛАНС	1600	5 654 390	1 718 979	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 193)	(5 869)	-
	Итого по разделу III	1300	(7 183)	(5 859)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	746 672	562 459	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	1 070 882	-
	Итого по разделу IV	1400	746 672	1 633 341	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 108 078	304	-
	Кредиторская задолженность	1520	810 303	91 193	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	2 996 520	-	-
	в том числе: сч 86.02		-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 914 901	91 497	-
	БАЛАНС	1700	5 654 391	1 718 979	-



Руководитель  Моисеев Евгений Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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



Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный
Застройщик "Дубровинский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002	31	12 2023
50600975	2465343974	41.20
12300	16	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	5 057	1 306
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 057	1 306
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 057	1 306
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	27	-
	Проценты к уплате	2330	-	(714)
	Прочие доходы	2340	6 249	3 106
	Прочие расходы	2350	(12 987)	(9 553)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 654)	(5 855)
	Налог на прибыль	2410	331	(13)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(13)
	отложенный налог на прибыль	2412	331	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 323)	(5 868)



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	(1 323)	(5 868)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель



Моисеев Евгений Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды	
0710004	
31	12 2023
50600975	
ИНН 2465343974	
по ОКВЭД 2 41.20	
по ОКПФ / ОКФС 12300 16	
по ОКЕИ 384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Дубровинский"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <u>За 2022 г.</u>	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	-	-	-	10
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уставной капитал	3217	10	-	-	-	-	10
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 869)	(5 869)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(5 869)	(5 869)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-



Дивиденды

3227

X

X

X

X



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	(5 869)	(5 859)
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	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	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 324)	(1 324)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	(1 324)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	(1 324)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	(7 193)	(7 183)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	(5 869)	10	(5 859)
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	(5 869)	10	(5 859)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(5 869)	-	(5 869)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	(5 869)	-	(5 869)
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(7 183)	(5 858)	



Руководитель Моисеев Евгений Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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



Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный
Застройщик "Дубровинский"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Дата (число, месяц, год): **31 12 2023**

Коды		
0710005		
31	12	2023
50600975		
ИНН	2465343974	
по ОКВЭД 2	41.20	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Классификация по виду экономической деятельности: **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 851	10
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	750	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	30 101	10
Платежи - всего	4120	(1 163 224)	(561 725)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(942 151)	(555 009)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(221 073)	(6 716)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 132 373)	(561 715)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	525
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	-	525
Платежи - всего	4220	(157 000)	-
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	(157 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(157 000)	525



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 289 217	561 795
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 289 217	561 795
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	-	(50)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(50)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 289 217	561 745
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(156)	555
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	554	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	398	555
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель Моисеев Евгений Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ



К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
"ДУБРОВИНСКИЙ"

ЗА 2023 ГОД



Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «Дубровинский» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Организация и виды деятельности

Общие сведения

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю «10» декабря 2021 года. Занесено в Единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1212400031161

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Дубровинский"

Сокращенное фирменное наименование ООО «СЗ «Дубровинский»

Юридический адрес Общества: 660077, Красноярский край, город Красноярск, улица Батурина, д.1 офис 3-05

Фактический адрес Общества: 660077, Красноярский край, город Красноярск, улица Батурина, д.1 офис 3-05

Учредителем, ООО «СЗ «Дубровинский» является физическое лицо:

- Егоров Владимир Владимирович

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и принадлежит физическому лицу в 100% доле Егорову Владимиру Владимировичу

Функцию единоличного исполнительного органа Общества исполняет управляющая организация ООО «УСК «Сибиряк» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 03.12.2021 года генеральный директор – Моисеев Евгений Юрьевич.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Строительство жилых и нежилых помещений.

2. Производственные показатели Общества

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по основному виду деятельности за 2022 год:

Вид деятельности	Доходы, тыс.руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Расходы, тыс.руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Прибыль от продаж, тыс.руб.
Генподряд	5 057	100			5 057



3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, Управляющей организацией ООО «УСК «Сибиряк» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Руководителю Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы 1С Предприятие 8.3, 1С ЗУП 3.0.

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей организационной структуры Общества, принятой учетной политики, отдельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

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, который 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 на 2023 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

Учитывая специфику нашего производства и руководствуясь положением по ведению бухгалтерского учета согласно учетной политике, формирование и списание всех статей затрат производится с соблюдением принципа соответствия доходов и расходов.

Расходы по управлению предприятием в полном размере включаются в стоимость реализованных продукции, работ, услуг.

5. Нематериальные активы - отсутствуют

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства- отсутствуют.

7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом 5/2019, утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы (по всем группам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов, определяемой на момент выбытия.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги и иные расходы, непосредственно связанные с приобретением. Учет и формирование затрат на производство запасов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

В составе «Запасов» по строке 1210 Бухгалтерского баланса отражается стоимость материалов. По состоянию на 31.12.2023 г.

-Материальные запасы	- 48 645т.р.
-Незавершенное строительство (сдача 2024год)	- 2 120 286 т.р.
-Затраты застройщика (сч. 97.21)	- 105 940 т.р.



Для выполнения строительно-монтажных работ выполняемые подрядчиками на объектах строительства жилых домов материалы передаются подрядчику на давальческой основе, что обязательно фиксируется в договоре, то есть остаются собственностью заказчика. Такая передача оформляется по форме накладной М-15. Учет материалов ведется на счете 10.07 «Материалы» переданные в переработку на сторону». Списание в производство производится ежемесячно на основании отчета об использовании материалов.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не изменялись.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами.

8. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2023 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.
Денежные средства в кассе	8	x	x	x	x
Денежные средства на расчетных счетах	391	x	x	x	x
Итого	399	Стр.4500 Отчета движения денежных средств	399	Стр.1250 Бухгалтерского баланса	399

По состоянию на 31.12.2023 в Обществе отсутствуют договоры, в рамках которых могут получены денежные средства на условиях овердрафта.

Денежные потоки на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности, отсутствуют.



Денежными средствами на специальных счетах являются средства дольщиков, как оплата по заключенным договорам долевого участия.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

уплаченные в бюджетную систему РФ;

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

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

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями по распоряжению руководителя при проведении инвентаризации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 1410 Бухгалтерского баланса.

Обществом получены заемные и кредитные средства по договорам займа и кредита в сумме 746 672 тыс. руб.:

Акционерное общество "Банк ДОМ.РФ" – 657 258 тыс. руб.

ООО «СЗ ЖК «НОВООСТРОВСКИЙ» (дог. займа) – 7 500 тыс. руб.

Егоров Владимир Владимирович (долгосрочные ценные бумаги) – 25 714 тыс. руб.

ООО «СЗ ЖК «НОВООСТРОВСКИЙ» (долгосрочные ценные бумаги) - 56 200 тыс. руб.

11. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

В 2023 годах Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

- Уставный капитал в сумме 10,0 тыс. рублей;
- Убыток 7 193 тыс. рублей

Примечание:

Организация понесла чистый убыток в сумме 1 323 тыс. рублей в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, и на эту дату текущие обязательства Организации превысили общую сумму ее активов на 7 193 тыс. рублей.

В связи с тем, что основным видом деятельности организации является строительство жилых и нежилых зданий, которое ведется с привлечением участников долевого строительства (дольщиков). Деньги дольщиков размещаются на специальном счете эскроу в уполномоченном банке, застройщик получает от этого банка целевой кредит. Застройщик признает в выручке моржу (разницу) между суммой по договору долевого участия (ДДУ) и понесенными затратами после ввода объекта в эксплуатацию, подписании передаточного акта с инвестором. Уплаченные проценты по кредитному договору, заключенному организацией с уполномоченным банком отражены в расходах (п.3.15.).

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых помещений.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В состав прочих доходов относятся иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы, собственная продукция и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным





видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);

- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Убыток по итогам отчетного периода до налогообложения составила 1 654 тыс. руб.

Величина убытка текущего периода 1 323 тыс. рублей.

13. Связанные стороны

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица		
1	Егоров Владимир Владимирович		
2	БОГРАДА, ООО		
3	НОВООСТРОВСКИЙ, ООО		
4	РАЗВИТИЕ-С, ООО		
5	СЗ НАНЖУЛЬ 6, ООО		
6	ООО «УСК «СИБИРЯК»		
7	СЗ ДУБРОВИНСКИЙ ООО		
8	СЗ ИННОКЕНТЬЕВСКИЙ, ООО		
9	СЗ НАНЖУЛЬ 14, ООО		
10	СЗ НАНЖУЛЬ 7, ООО		
11	СЗ НОВООСТРОВСКИЙ ДОМ, ООО		
12	СЗ СТАСОВА, ООО		
13	СИБИРСКИЙ РЕГИОН, ООО УК		
14	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ НОВООСТРОВСКИЙ, ООО	ЗАСТРОЙЩИК	ЖК
15	УНИВЕРСИТЕТ-СТРОЙ, ООО		
16	УПРАВЛЕНИЕ-С, ООО		

17	РАЗВИТИЕ, ООО
18	ЭКСКЛЮЗИВ-СТРОЙ ООО
19	СЗ ИННОКЕНТЬЕВСКИЙ 4, ООО
20	СЗ СУРИКОВ ООО
21	СЗ НАНЖУЛЬ,8



В соответствии с Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) информация о связанных может быть раскрыта о ограниченном объеме.

Генеральный директор Управляющей организации
ООО УСК «СИБИРЯК»



Моисеев Е.Ю.

Данные	Кол-во листов
Пронумеровано, прошнуровано, всего двадцать четыре листа	24
В том числе:	
Аудиторское заключение	4
Бухгалтерская отчетность	20
<p>Директор ООО «СИБАУДИТ»</p> <p><i>Т.Ю. Казанцева</i></p> <p>Т.Ю. Казанцева</p>	

