

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ВОЛОГДАГРАЖДАНСТРОЙ 35»**

Иным заинтересованным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ВОЛОГДАГРАЖДАНСТРОЙ 35» (ОГРН 1213500003199, 160001 Вологодская область, Г.О. г ГОРОД Вологда, г. Вологда, ул. Кирова, д. 10, пом. 8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, 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 краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ВОЛОГДАГРАЖДАНСТРОЙ 35» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства

аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит

годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

Директор, руководитель задания по аудиту,

по результатам которого составлено

аудиторское заключение



Разумова Е.Н.

(Квалификационный аттестат аудитора № К008242 выдан 12 ноября 2003 года приказом Министерства финансов РФ, протокол № 348, на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита, без ограничения срока действия)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско - консалтинговая фирма «Перспектива»

ОГРН 1143525003808

160022, г. Вологда, ул. С. Преминина, д. 8а, оф.225

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12206128116

27 марта 2024 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3525468228		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	41.20		
Организационно-правовая форма	форма собственности			
общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица изме тыс руб	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	160031, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Кирова, 10, пом. 8			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input type="checkbox"/>	ДА	<input type="checkbox"/>	НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опы	11202	-	-	-
	Основные средства	1130	69003	4468	0
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301			
	Оборудование к установке	11302			
	Строит-ство объектов ОС (г. Вологда квартал Молодежная-Окружное-Пошехонское шоссе)	11306	1954	20	
	Строит-ство объектов ОС (г. Вологда Старое шоссе)	11307	66729	4348	
	Строит-ство объектов ОС (г. ВО Вол-кий р. д. Маурино.)	11308	320	100	
	Приобретение объектов основных средств	11304			
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150			
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	69003	4468	0
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	0	0	0
	в том числе:				
	Материалы	12101			
	Товары отгруженные	12102			
	Товары	12103			
	Готовая продукция	12104			
	Расходы на продажу	12105			
	Основное производство	12106	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ценностям	12201	-	-	-


НДС по приобретенным ценностям, не прини	12202	-	-	-
НДС по приобретенным ценностям, принима	12203	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	15894	10056	56
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12301	15890	10031	36
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302		25	20
Расчеты по налогам и сборам	12303	4		
Расчеты по социальному страхованию и обе	12304			
Расчеты с подотчетными лицами	12305			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306			
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	12307			
Расчеты с разными дебиторами и кредитора	12308			
Финансовые вложения	1240	0	0	0
в том числе:				
Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402			
Предоставленные займы	12403			
Приобретенные права в рамках оказания фи	12405	-	-	-
Денежные средства	1250	2231	327	1
в том числе:				
Касса организации	12501			
Расчетные счета	12503	2231	327	1
Валютные счета	12504			-
Аккредитивы	12505			-
Прочие специальные счета	12507	-	-	-
Переводы в пути	12510	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
в том числе:				
НДС по авансам и переплатам	12601	-	-	-
Расходы будущих периодов	12602			
Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12604	-	-	-
Итого по разделу II	1200	18125	10383	57
БАЛАНС	1600	87128	14851	57

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На	На	На
			31 декабря 2023г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с за	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с уч	13602	-	-	-
	перераспределенная прибыль (непокрытый	1370	9	8	7
	убыток)				
	Итого по разделу III	1300	19	18	17
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	85727	14833	40
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	85727	14833	40
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-

Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	0	0	0
Итого по разделу IV	1400	85727	14833	40
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	0	0	0
в том числе:				
Краткосрочные кредиты и займы	15101	0	0	0
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	15102	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	15103	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	15104	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	15105	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы (в валюте)	15106	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	15107	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	15108	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	15109	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	15110	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1382	0	0
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1374		
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы получены)	15202			
Расчеты по налогам и сборам	15203	8		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204			
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205			
Расчеты с подотчетными лицами	15206			
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208			
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, взысканиям	15304	-	-	-
Обязательства перед дольщиками	15305			
Резервы предстоящих расходов	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	1382	0	0
БАЛАНС	1700	87128	14851	57

Руководитель  **Уханов Игорь Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Уханов Игорь Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2023
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Вологдагражданстрой35"	ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3525468228		
Вид экономической деятельности	ОКВЭЛ	41.2		
Организационно-правовая форма общества с ограниченной ответственностью	форма собственности по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 160001, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Кирова, 10 пом. 8				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабря 2023 г.	За Январь - Декабря 2022 г.
	Выручка	2110	6	5
	Себестоимость продаж	2120		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6	5
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6	5
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	0	-
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств (продажа земельного участка)	23401	0	-
	Доходы, связанные с реализацией	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (право аренды земельного участка)	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-

Доходы в виде списанной кредиторской	23413	-	-
Доходы, связанные с переоценкой	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
Прочие расходы	2350	0	-
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в	23502	-	-
основных средств (продажа земельного участка)	23503	0	-
Расходы, связанные с реализацией	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (право аренды земельного	23505	-	-
Расходы, связанный с реализацией права	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	0	4
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской	23515	-	-
Прочие	23516	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6	4
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	(5)	1
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	5	0
Штрафы, пени, санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	1	1

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабря 2023 г.	За Январь - Декабря 2022 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1	1
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Уханов Игорь
Викторович

(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Уханов Игорь
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024г

**Отчет об изменениях капитала
за 2023г.**

Дата (год, месяц, число) _____
ла по ОКУД _____

КОДЫ		
0710003		
2023	12	31
3525468228		
45		
12300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
"ВОЛОГДАГРАЖДАНСТРОЙ 35"
Организация _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
строительство
Организационно-правовая форма _____ по _____
общество с ограниченной ответственностью _____ ОКОПФ/О _____
частная
Единица измерения _____ тыс руб _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	7	17
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210		-	-	-	1	1
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1	1
переоценка имущества	3212		X	-	X		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала -	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-

уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	8	18
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	-	-	-	1	1
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1	1
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала -	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3300	10	-	-	-	9	19

Форма 0710023 с.3

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

Код	На 31 Декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.

Наименование показателя			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с: политикой	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль до корректировок	3401				
корректировка в связи с: политикой	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		Декабря 2023 г.	Декабря 2022 г.	Декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	19	18	17



Руководитель

(подпись)

Уханов Игорь
Викторович

(расшифровка)

Главный
бухгалтер

Уханов Игорь
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023.**

Общество с ограниченной ответственностью
**"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
"ВОЛОГДАГРАЖДАНСТРОЙ 35"**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно - правовая форма
общество с ограниченной ответственностью

строительство
форма собственности
частная

Единица измерения
тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2023	12	31
3525468228		
45		
12300	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций		0	0
Поступления - всего	4110	31	0
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
Платежи - всего	4120	69021	14467
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы	4121	68 817	14463
в связи с оплатой труда работников/налоги	4122	89	
прочие платежи	4129	115	4
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-68 990	-14 467
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	0
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
Платежи - всего	4220	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	0

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций		1	2
Поступления - всего	4310	70 894	14793
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	70 894	14793
Платежи - всего	4320	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	70 894	14793
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 904	326
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	327	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 231	327
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель **Уханов Игорь Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Уханов Игорь Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



Иные приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

0710005 с. 4

2. Основные средства 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов по первоначальной стоимости	Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
								чальная стоимость	амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	-	0	0	
в том числе:	5210	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	-	0	0	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2023 г.	0	0	0	0	0		0	0	
	5230	3а 2022 г.	0	0	0	0	0		0	0	

0710005 с. 5

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	3а 2023 г.	4468	0	0	64535	69003
в том числе:	5250	3а 2022 г.	0	-	0	4468	4468
Капитальное строительство Г. Вологда ул. Старое шоссе по ГП	5241	за 2023г.	4348			62381	66729
	5251	3а 2022 г.	0	-		4348	4348
	5242	за 2023г.	100			220	320
д.Маурино Вологодского района	5252	3а 2022 г.	0	-		100	100
	5243	за 2023г.	20			1934	1954

11

Пошехонское шоссе (Молодежная)	5253	За 2022 г.	0	-	20	20
--------------------------------	------	------------	---	---	----	----

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
---	------	---	---

Директор Уханов Игорь Викторович

28.02.2024



3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	0	-	-	-	-	-	0	0	
	5311	3а 2021 г.	0	-	0	-	-	-	0	0	
в том числе:	5302	3а 2022 г.	0	-	-	-	-	-	0	0	
выданные займы	5312	3а 2021 г.	0	-	0	-	-	-	0	0	
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022 г.	0	-	0	0	-	-	0	0	
	5315	3а 2021 г.	0	-	0	0	-	-	0	0	
в том числе:	5306	3а 2022 г.	0	-	0	0	-	-	0	0	
выданные займы	5316	3а 2021 г.	0	-	0	0	-	-	0	0	
Финансовых вложений - итог	5300	3а 2022 г.	0	-	0	0	-	-	0	0	
	5310	3а 2021 г.	0	-	0	0	-	-	0	0	

0710005 с. 8

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



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	Поступление	Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженно- сть	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в т.ч.	5521	3а 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные поставщикам	5502	3а 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные поставщикам	5522	за 2022г	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023г.	10056	55636	55636	49798	-	15894	-	15894
в т.ч.	5530	3а 2022 г.	56	10263	10263	263	-	10056	-	10056
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510		25	6	6	31		0		0
авансы выданные поставщикам	5511		10031	55593	55593	49734		15890		15890
прочие дебиторы	5512	3а 2023 г.	0					0		0
задолженность по договорам долевого строительства	5513		0	37	37	33		4		4
налоги и сборы	5517		0					0		0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510		20	5	5	0		25		25
авансы выданные поставщикам	5511		36	10258	10258	263		10031		10031
прочие дебиторы	5512		0					0		0

Задолженность по договорам долевого строительства	5513	За 2022 г.	0						0
налоги и сборы	5515		0						0
Расчеты с подотчетными лицами	5517		0						0
Итого	5500	За 2023 г.	10056	-	55636	-	49798	-	15894
		За 2022 г.	56	-	10263	-	263	-	10056

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				В результате хозяйственных операций	Поступление	Выбыло	Перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2023 г.	14833	70894	-	0	-	-	85727
	5571	За 2022 г.	40	14793	-	0	-	-	14833
	5551	За 2023 г.	14833	70894	-	0	-	-	85727
Долгосрочный займы/кредиты	5571	За 2022 г.	40	14793	-	0	-	-	14833
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2023 г.	0	44471	-	0	-	-	1382
	5580	За 2022 г.	0	0	-	0	-	-	0
авансы полученные от поставщиков и подрядчиков	5561		0	4447	-	43073	-	-	1374
налоги и сборы	5562		0	24	-	16	-	-	8
	5563		0		-		-	-	

	3а 2023 г.								
разные дебиторы и кредиторы	5564	0							0
займы проценты	5566	0							0
Расчеты с подотчетными	5567	0							0
авансы полученные от поставщики и подрядчики	5561								0
налоги и сборы	5562								0
	5563								0
разные дебиторы и кредиторы	5564								0
Расчеты с подотчетными	5567								0
Итого	5550	14833	115365	-	43089	-	X	87109	
	5570	40	14793	0	0	-	X	14833	

0710005 с. 12

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	-	-	-

Директор Уханов Игорь Викторович

28.02.2024



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Материальные затраты	5610	0	0
Расходы на оплату труда	5620	0	0
Отчисления на социальные нужды	5630	0	0
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	0	0
Итого по элементам	5660	0	0
Изменение остатков (прирост[-]):	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680		
Итого расходы по объектам видам производств	5600	0	0

Директор _____ Уханов Игорь Викторович

28.02.2024



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	66729		
г. Вологда Старое шоссе	5801	66729		
Выданные - всего	5810	0		
в том числе:				
	5812			



Уханов Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28.02.2024г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	-	-	-
2. Основные средства	1130	69003	4468	
3. Незавершенное строительство	1170			
4. Доходные вложения в материальные ценности Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	135			
5. <1>	1150+1240			
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160			
7. Запасы	1210			
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным цен	1220			
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	15894	10056	56
10. Денежные средства	1250	2231	327	1
11. Прочие оборотные активы	1260			
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных 12. пунктов 1-11)		87128	14851	57
II. Пассивы				
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	85727	14833	40
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420			
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510			
16. Кредиторская задолженность	1520	1382		
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате дох	-			
18. Резервы предстоящих расходов	1540		-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1530+1550			
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма 20. данных пунктов 13-19)		87109	14833	40
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 21. 20))		19	18	17

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акции

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взн

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в

Руководитель

Уханов Игорь Викторович

Главный бухгалтер

Уханов Игорь Викторович

28 февраля 2024г.



**Общество с ограниченной ответственностью Специализированный
застройщик «ВОЛОГДАГРАЖДАНСТРОЙ 35»**

**ИНЫЕ ПРИЛОЖЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

Раздел 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный
застройщик «Вологдагражданстрой 35»

Адрес место нахождения:

160031, РОССИЯ,, г Вологда,, ул. Кирова, 10 п.8.

Адрес нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

160031, РОССИЯ,, г Вологда,, ул. Кирова, 10 п.8.

Члены исполнительных контролирующих органов организации:

Директор Уханов Игорь Викторович

Контактные телефоны: (приемная); 72-71-21

Адрес страницы в «Интернет»:

Раздел 2. Основные элементы учетной политики организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО ЗС «ВГС35» утверждена приказом № 1у от 30.12.2022г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением автоматизированной формы ведения бухгалтерского учета с помощью программного продукта «1С Предприятие»,

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

в составе запасы и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию, согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Изменяется первоначальная стоимость основных средств в случае их:

- достройки;
- дооборудования;
- реконструкции;
- модернизации;
- частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации у другой организации, определяется, исходя из:

- ожидаемого срока полезного использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Для объектов, которые не указаны в амортизационных группах или эксплуатируются в особых условиях, срок полезного использования устанавливается главным инженером организации (при этом учитываются технические условия или рекомендаций организаций - изготовителей, нормативно-правовые и другие ограничения использования объекта, например, срок аренды).

Установление срока полезного использования основных средств в случае реконструкции (модернизации) оформляется отдельным актом произвольной формы.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая просрочена более 2-х месяцев.

Фактическая себестоимость запасов и средств в обороте определяется, исходя из затрат на их приобретение.

Фактическая себестоимость запасов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости. Расчет средней стоимости сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), производится по способу скользящей средней.

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" отражаются административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; арендная плата за земельные участки, на которых находится база организации; расходы по оплате услуг связи, информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг, другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

К концу отчетного периода Общехозяйственные расходы распределяются на 08 счет пропорционально СМР в разрезе каждого объекта

Затраты на производство распределяются пропорционально сумме прямых затрат.

К прямым затратам относятся:

- стоимость строительных материалов, которые используются при производстве по форме М29;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- расходы на оплату труда рабочих, занятых в производстве (кроме сотрудников административно-управленческого аппарата);
- суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов по оплате труда (в том числе страховые и накопительные взносы в Пенсионный Фонд)
- запасы.

Оценка и учет готовой продукции, а именно построенных квартир и нежилых помещений, собственником которых является организация в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости и отражается на счете 43 «Готовая продукция».

Товары отгруженные отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

К текущей деятельности относятся:

- строительство жилых и нежилых зданий и сооружений.
- оказание услуг

Расходы отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности считаются:

- по производству и сбыту продукции собственного производства - расходы, связанные с изготовлением и продажей этой продукции;
- по перепродаже товаров - расходы по их приобретению и продаже

Все затраты, связанные со строительством жилого дома, застройщик осуществляет за счет аккумулированных на его счетах средств дольщиков и в налоговом учете эти расходы не отражаются, по окончании строительства застройщик определяет финансовый результат (прибыль) от осуществления своей деятельности на дату подписания передаточного акта или иного документа о передаче не ранее чем после получения в установленном порядке разрешения на ввод в эксплуатацию (или иного документа его заменяющего) многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости.

Признание доходов:

Выручка для обычных видов деятельности признается в бухгалтерской учете при наличии одновременно следующих условий:

Сумма, которая получилась между 08.3счетом и 8бсчетом, после подписания актов приемки по договорам долевого участия.

Сумма, от продажи квартир и нежилых помещений

Выручка по прочим видам деятельности признается

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, а также возмещения причиненных предприятию убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности - в отчетном периоде, когда указанный срок истек;

- суммы дооценки оборотных активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую была произведена переоценка;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

Прочие поступления (расходы) подлежат зачислению на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

На данном счете отражается налог на имущество данного предприятия.

Чрезвычайные доходы и расходы учитываются непосредственно на счете 99 «Прибыли и убытки».

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам отражаются в учете на счете 98 "Доходы будущих периодов". Эти доходы относятся на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

Денежные средства, полученные по договорам долевого участия в строительстве жилья, являются средствами целевого финансирования, организован раздельный учет средств целевого финансирования:

- обязательства дольщиков по договорам долевого участия в строительстве жилья, отражаются в бухгалтерском учете записью: Дебет 76.Д – Кредит 86;

- средства, полученные по договорам долевого участия в строительстве жилья, отражаются записью: Дебет 51(50) – Кредит 76.Д.

Расходами по обычным видам деятельности считаются:

- а) по производству и сбыту продукции собственного производства - расходы, связанные с изготовлением и продажей этой продукции;

- б) по перепродаже товаров - расходы по их приобретению и продаже;

Группировка указанных расходов осуществляется по следующим видам:

- запасы;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

К прочим расходам относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организации убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- суммы недостач в случае отсутствия виновных лиц.

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

- прочие расходы.

К чрезвычайным расходам относятся: расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Расходы социального характера (материальная помощь, премии, подарки, содержание объектов социально-культурной сферы и пр.) признаются расходами организации. Данные расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» на открытом специально для этих целей субсчете 91.3 «Расходы не принимаемые при налогообложении».

Признание расходов:

В отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);

При наличии одновременно следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате операции произойдет уменьшение экономических выгод.

В противном случае - это дебиторская задолженность.

В том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от оплаты.

Для обобщения информации о доходах и расходах от обычных видов деятельности организации используется счет 90 «Продажи», при этом открываются субсчета по видам деятельности:

90.1. Выручка;

90.1.1 Выручка;

90.1.2 Выручка от реализации товаров;

90.2. Себестоимость продаж;

90.2.1 Себестоимость;

90.2.2 Себестоимость товаров.

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах используется счет 91 «Прочие доходы и расходы».

К счету 91

открываются

субсчета:

Счет 91. «Прочие доходы»;

Счет 91.2 «Прочие расходы»;

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса и в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Инвентаризацию основных средств производить один раз в три года. Состав инвентаризационной комиссии утверждается руководителем предприятия.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Для исправления существенных ошибок прошлых лет применять ретроспективный способ исправления, а именно записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Исправление первичных учетных документов оформлять путем выставления корректирующего документа.

ПБУ-18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется, так как организация не является плательщиком налога на прибыль

Раздел 3. Расшифровки отдельных строк отчетности

Ниже приводятся расшифровки строк баланса на 31 декабря 2023 года Согласно разделу баланса I. Внеоборотные активы, раскрывается следующая информация :

Строка баланса	Наименование и место положение актива	Движение данных активов	Удельный вес данных активов к строке баланса 1600
11305	Разрешение на строительство №35-24-20-2023 от 05.05.2023 Департамент градостроительства Администрации города Строительство Комплекса многоквартирных жилых домов по ул. Старое шоссе в г. Вологде 1этап. многоквартирный жилой дом с пристойными административными помещениями Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0303001:2067 Площадь нежилых помещений кв.м. 1874,3 в т.ч. 589,60 площадь пристроенных административных помещений. Общее количество квартир 165квартир.	Собраны затраты в виде: покупки земельного участка, содержание заказчика застройщика, получены разрешения на строительство и собраны затраты на проектные работы по данному объекту, экспертиза.	79%

Согласно раздела II. Оборотные активы, раскрывается следующая информация :

Строка баланса	Наименование актива	Движение данных активов	Удельный вес данных активов к строке баланса 1600
12503	Денежные средства на расчетном счете предприятия		Менее 1%
12301	Авансы выданные	Авансы выданные поставщикам согласно договоров	20 %
12302;12308;12305	Прочие дебиторы; Расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с подотчетными лицами		

Согласно раздела III. Капитал и резервы, раскрывается следующая информация :

Строка баланса	Наименование пассива	Движение данных пассивов	Удельный вес данных пассивов к строке баланса 1700
1310	Уставный капитал.	Изменений не было	Менее 1%
1370	Прибыль	Прибыль	Менее 1%

Согласно раздела IV. Долгосрочные обязательства, раскрывается следующая информация :

Строка баланса	Наименование пассива		Движение данных пассивов	Удельный вес данных пассивов к строке баланса 1700
14101	Баранов Валерий Александрович	81 416 593,00	Срок возврата по данным договорам на 31.12.2023г не наступил.	98% Менее 93%
	займ б/н от 05.03.2022	6 656 000,00		
	займ б/н от 07.07.2023	18 700 000,00		
	займ б/н от 07.12.2023	6 140 000,00		
	займ б/н от 15.08.2023	486 361,00		
	займ б/н от 20.01.2023	13 026 200,00		
	займ б/н от 20.05.2022	150 000,00		
	займ б/н от 21.08.2023	1 815 137,00		
	займ б/н от 26.08.2022	2 931 800,00		
	займ б/н от 26.09.2023	24 682 095,00		
	займ б/н от 28.03.2022	5 035 000,00		
	займ б/н от 28.06.2023	1 794 000,00		

	Уханов Игорь Викторович	60 000,00	Срок возврата по данным договорам на 31.12.2023г не наступил.	Менее 1%
	Беспроцентный займ №1 от 16.03.2021	40 000,00		
	Беспроцентный займ №1 от 31.03.2022	20 000,00		
	Чуркин Александр Николаевич	4 250 500,00		
	Процентный займ б/н от 02.10.2023	4 085 500,00		
	Процентный займ б/н от 13.06.2023	165 000,00		
			Срок возврата по данным договорам на 31.12.2023г не наступил	Менее 5%

Согласно раздела V. Краткосрочные обязательства, раскрывается следующая информация :

Строка баланса	Наименование пассива	Движение данных пассивов	Удельный вес данных пассивов к строке баланса 1700
15201 15203;	Кредиторская задолженность перед подрядчиками согласно заключенных договоров, проценты по кредитам и займам	Просроченной задолженности нет	Менее 5%
15208, 15103	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, договоров, проценты по кредитам и займам	Просроченной задолженности нет	Менее 1%

Среднесписочная численность на 01.01.2024 составила 1 человек

Раздел 4. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон признанных таковыми в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008 и раскрытие информации в соответствии с п. 10, 11 ПБУ 11/2008:

Перечень связанных сторон и сделки с ними:

ФИО – Уханов Игорь Викторович

Вознаграждение основного управленческого персонала:

Краткосрочные вознаграждения:

Директор заработную плату за 2023 году не получал

Между Никуличев А.Н и ООО СЗ «ВГС35 » заключены беспроцентные займы и имеются обязательства по долгосрочным займам срок по данным договорам не наступил.

Беспроцентный займ №1 от 16.03.2021 (срок возврата 31.12.2024)	40 000,00
Беспроцентный займ №1 от 31.03.2022 (срок возврата 31.12.2024)	20 000,00

ИТОГО 60 000,00рублей

Ни каких других финансовых отношений с Директором и учредителем не было.

Раздел 5. Информация по сегментам

Вида деятельности:

Деятельность заказчика застройщика, в рамках чего в 2023 году шло строительство:

Многоквартирного жилого дома общей площадью здания Согласно разрешения на строительство №35-24-20-2023 от 05.05.2023

Департамент градостроительства Администрации города Строительство Комплекса многоквартирных жилых домов по ул. Старое шоссе в г. Вологде 1этап. многоквартирный жилой дом с пристойными административными помещениями Земельный участок с кадастровым номером 35:24:0303001:2067 Площадь нежилых помещений кв.м. 1874,3 в т.ч. 589,60 площадь пристроенных административных помещений. Общее количество квартир 165квартир.

Была оказана единократная юридическая услуга

Географический сегмент: деятельность велась только в г.Вологде.

Раздел 6. Дополнительная информация сопутствующая бухгалтерской отчетности.

Представляем дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности:

В 2023 году с дольщиками по адресу г. Вологда ул. Старое шоссе по ГП были заключены договора долевого участия на счета эскроу была сформирована сумма 68 107 863,28 рублей

№ п/п	Коэффициент	Формула	Нормативное ограничение	Показатель
1	Коэффициент капитализации (плечо финансового рычага)(Кк)	$K_k = \frac{(c.1400+c.1500(\phi.1))}{c.1300(\phi.1)}$	Не выше 1,5	$K_k = 4585,68$
2	Коэффициент финансовой независимости (автономии) (Ка)	$K_a = \frac{c.1300 (\phi.1)}{c.1700 (\phi.1)}$	≥ 0.4	$K_a = 0,0002$
3	Коэффициент финансовой устойчивости (Кф)	$K_\phi = \frac{(c.1300+c.1400(\phi.1))}{c.1700(\phi.1)}$	≥ 0.6	$K_\phi = 0,98$
4	Коэффициент абсолютной ликвидности (Кал)	$K_{ал} = \frac{(c.1240+c.1250(\phi.1))}{(c.1510+c.1520 (\phi.1))}$	≥ 0.5	$K_{ал} = 1,61$
5	Коэффициент текущей ликвидности (Ктл)	$K_{тл} = \frac{c.1200(\phi.1)}{(c.1510+c.1520(\phi.1))}$	Необходимое 1,5 оптимальное от 2 до 4,5	$K_{тл} = 13,12$
6	Доля оборотных средств в активах (Кд)	$K_d = \frac{c.1200(\phi.1)}{c.1600(\phi.1)}$	≥ 0.01	$K_d = 0,21$

Из выше приведенной таблице следует:

1. Коэффициент $K_{ал} = 1,61$ показывает какая часть текущей краткосрочной задолженности организации может быть погашена в ближайшее время за счет денежных средств и приравненных к ним финансовых вложений.
2. Коэффициент $K_{тл} = 13,12$ показывает, какая часть текущих обязательств по кредитам и расчетам может быть погашена при мобилизации всех оборотные средства.
3. Коэффициент $K_{д} = 0,21$ зависит от отраслевой принадлежности предприятия, соответствует нормативному значению.
4. Коэффициент $K_{к} = 4585,68$ показывает сколько заемных средств организация привлекла на 1 рубль вложенных в активы собственных средств.
5. Коэффициент $K_{а} = 0,0002$ показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования.
6. Коэффициент $K_{ф} = 0,98$ показывает какая часть актива финансируется за счет устойчивых источников.

Можно сделать вывод, что общество на конец 2023года было финансово ликвидно и финансово устойчиво.

Показатель чистых активов на конец 2023года равен 19 тыс.рублей.

Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составляют:

– электрическая:

В 2023 потребление электроэнергии в ООО СЗ «ВГС35» составило 287 255,87 рублей, приобретение электроэнергии 242 669,54 рублей.

- тепловая энергия:

В 2023 потребление тепловой энергии в ООО СЗ «ВГС35» не было

В ООО СЗ «ВГС35» не имеются факторы которые препятствуют осуществлению экологической деятельности, поэтому наше предприятие не имеет обязанности и не рассчитывает показатели воздействия на окружающую среду (выбросы, сбросы, отходы); так же не осуществляет затрат по мероприятиям на охрану окружающей среды.

Раздел 7. Раскрытие информации о своих бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона № 115-ФЗ).

В ООО СЗ «ВГС35» бенефициарным владельцем является единственный участник Уханов Игорь Викторович, который владеет 100 % долей В ООО СЗ «ВГС35».

Раздел 8. Расходы и доходы организации

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2023г.

Оказание юридических услуг

Выручка – 6 тыс.руб.

Себестоимость – нет.

Прибыль по данному виду деятельности: 6 тыс.руб..

Доход 6 тыс. рублей от основного вида деятельности.

Прочие доходы: нет

Расходы: нет

ПРИБЫЛЬ по всем видам деятельности составила: бтыр.рублей.

Финансового результата в целом по предприятию: бтыс.рублей-5тыс.рублей налоги по УСН = 1тыс.рублей прибыль

Раздел 9. Дополнительная информация

Отчетность ООО СЗ «ВГС35» составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО СЗ «ВГС35» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Случаев неприменения законодательства в области бухгалтерского учета в течение 2023 г. не допускалось.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Введение санкций против Российской Федерации, которые включают в себя масштабные ограничения финансовой системы России, деятельности ряда российских компаний и отдельных отраслей экономики, решение Европейского союза (ЕС) о включении Российской Федерации в черный список налоговых юрисдикций, закрытие воздушного пространства и морских портов, оказали существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.


Общество расценивает данные обстоятельства в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Отсутствуют иные события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность ООО СЗ «ВГС35», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

ООО СЗ «ВГС35» не осуществлялись расходы на договоры (контракты), исполнение которых может с высокой степенью вероятности быть отложено или не осуществиться. Не ожидается существенное снижение выручки в 2024 году по сравнению с предыдущим 2023 годом. ООО СЗ «ВГС35» способна продолжать свою деятельность непрерывно в течение по крайней мере 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Информация, которая может вызвать сомнения в непрерывности деятельности организации, отсутствует.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.


Директор  Уханов Игорь Викторович.
28.02.2024г.



В данной папке прошито, пронумеровано,
прошнуровано 25 (двадцать пять) листов

Директор

ООО «АКФ «Перспектива»


Рызумова Е. Н.

27 марта 2024 года

