

Общество с ограниченной ответственностью «Инаудит Барнаул»

656031, г. Барнаул, ул. Молодежная, 68а, офис 109.
ИНН 2221224299 КПП 222101001 ОГРН 1152225030374

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику общества с ограниченной ответственностью производственно-строительного инвестиционного предприятия «СИАДА», иным пользователям.

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью производственно-строительного инвестиционного предприятия «СИАДА» (ОГРН 1022200902272), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния / возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью производственно-строительного инвестиционного предприятия «СИАДА» 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 с оговоркой

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность подрядчика ООО «Стройпласт» по выданному авансу на сумму 44 989 тыс.руб., не обеспеченная залогом, гарантией или поручительством, которую Аудитор оценивает как сомнительную с высоким риском непогашения.

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 с оговоркой.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора (ОРНЗ 21706009244)
Шмакова Инна Аркадьевна

Директор аудиторской организации,
(ОРНЗ 21706009244)
Шмакова Инна Аркадьевна



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Дата аудиторского заключения независимого аудитора

«15» марта 2024 года

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инаудит Барнаул»

ОГРН 1152225030374,

656031, г. Барнаул, ул. Молодежная, д.68-а офис 109.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 12006354071

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
		49686405		
		2221032646		
		41.20		
		12300	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью
ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ "СИАДА " по ОКПО _____
 идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2 _____
 организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 местонахождение (адрес) _____
656039, Алтайский край, Барнаул г, Советской Армии ул, дом 121, 1

бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ИНАУДИТ БАРНАУЛ"

идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП _____
1152225030374

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	830	1 756	1 627
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	869	1 627
	Права пользования активами	11502	830	887	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	878 917	802 183	519 769
	в том числе:				
	незавершенное строительство	1191	863 235	773 902	459 225
	авансы выданные поставщикам	1192	15 682	28 281	60 544
	Итого по разделу I	1100	879 747	803 939	521 396
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	14 301	7 354	13 569
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	47 503	58 309	43 490
	в том числе:				
	задолженность по ДДУ	1231	1 398	11 626	42 591

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 848	719	26 846
в том числе:				
банк		3 848	719	26 846
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	65 652	66 382	83 905
БАЛАНС	1600	945 399	870 321	605 301

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	20	20	20
	в том числе:		-	-	-
	уставной капитал		20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 157	9 062	10 743
	в том числе:		-	-	-
	нераспределенная прибыль		8 157	9 062	10 743
	Итого по разделу III	1300	8 177	9 082	10 763
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	1 443	2 966	1 701
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 443	2 966	1 701
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	26 083	-	-
	в том числе:		-	-	-
	займ	1511	26 000	-	-
	проценты	1512	83	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	35 771	52 906	41 378
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	873 925	805 367	551 459
	в том числе:		-	-	-
	целевое финансирование		830 229	765 099	523 886
5.3.	финансирование в части оплаты услуг застройщика		43 696	40 268	27 573
	Итого по разделу V	1500	935 779	858 273	592 837
	БАЛАНС	1700	945 399	870 321	605 301



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710002	Коды	
				31	12
				2023	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ " СИАДА "		по ОКПО	49686405	
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	2221032646	
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий		по ОКВЭД 2	41.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 923	228
	Прочие расходы	2350	(3 642)	(1 497)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(719)	(1 269)
	Налог на прибыль	2410	(186)	(418)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(905)	(1 687)

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	(905)	(1 687)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ " СИАДА "
 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	Коды		
	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	49686405		
ИНН	2221032646		
по ОКВЭД 2	41.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
	384		
по ОКЕИ			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	20	-	-	-	10 743	10 763
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6	6
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6	6
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 687)	(1 687)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 687)	(1 687)
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	20	-	-	-	9 062	9 082
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(905)	(905)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(905)	(905)
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	20	-	-	-	8 157	8 177

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10 763	(1 687)	6	9 082
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 763	(1 687)	6	9 082
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	10 743	(1 687)	6	9 062
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 743	(1 687)	6	9 062
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	8 177	9 082	10 763



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

12

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
ПРОИЗВОДСТВЕННО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ " СИАДА "**
 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		
0710005		
31	12	2023
49686405		
2221032646		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	60 185	252 662
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступления по ДДУ	4114	59 307	251 076
прочие поступления	4119	878	1 586
Платежи - всего	4120	(85 769)	(280 054)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(72 136)	(263 298)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 645)	(9 898)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 988)	(6 858)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25 584)	(27 392)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 260	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 260	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 260	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	26 453	1 265
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	26 453	1 265
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	26 453	1 265
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 129	(26 127)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	719	26 846
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 848	719
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	6 285	(4 530)	1 826	(6 285)	5 832	(2 299)	-	-	-	1 826	(996)
	5210	за 2022г.	4 659	(3 032)	1 627	-	-	(1 497)	-	-	-	6 285	(4 530)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	4 659	(3 790)	-	(4 659)	4 206	(416)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	4 659	(3 032)	-	-	-	(758)	-	-	-	4 659	(3 790)
право пользования нежилым помещением	5202	за 2023г.	1 627	(739)	1 826	(1 627)	1 627	(1 883)	-	-	-	1 826	(996)
	5212	за 2022г.	-	-	1 627	-	-	(739)	-	-	-	1 627	(739)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	773 902	109 444	(18 285)	(1 826)	863 235
	5250	за 2022г.	459 225	322 093	(5 788)	(1 627)	773 902
в том числе:							
Земельный участок	5241	за 2023г.	34 160	-	-	-	34 160
	5251	за 2022г.	34 160	-	-	-	34 160
Строительство Сухова,34	5242	за 2023г.	650 043	40 883	12 261	-	678 665
	5252	за 2022г.	385 474	270 357	5 788	-	650 043
Подземная автостоянка П.Сухова,34	5243	за 2023г.	34 149	47 014	5 195	-	75 968
	5253	за 2022г.	-	34 149	-	-	34 149
Услуги застройщика	5244	за 2023г.	56 050	19 721	829	-	74 942
	5254	за 2022г.	40 090	15 961	-	-	56 050
Авансы поставщикам	5245	за 2023г.	28 281	-	-	-	15 681
	5255	за 2022г.	60 544	-	-	-	28 281

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

18

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	7 354	-	7 354	36 084	(29 137)	-	-	X	14 302	-	14 302
	5420	за 2022г.	13 569	-	13 569	142 699	(148 914)	-	-	X	7 354	-	7 354
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 354	-	7 354	36 084	(29 137)	-	-	-	14 302	-	14 302
	5421	за 2022г.	13 569	-	13 569	88 628	(94 843)	-	-	12 472	7 354	-	7 354
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	54 071	(54 071)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

48

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	86 577	-	3 586	-	(26 171)	-	-	-	-	-	63 991	(807)	
	5530	за 2022г.	104 034	-	39 542	-	(57 511)	-	-	-	512	-	86 577	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	11 626	-	(1 695)	-	(8 043)	-	-	-	-	-	1 888	-	
	5531	за 2022г.	42 591	-	290	-	(31 255)	-	-	-	-	-	11 626	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	74 065	-	5 070	-	(17 657)	-	-	-	-	-	61 478	(807)	
	5532	за 2022г.	60 544	-	39 248	-	(25 727)	-	-	-	-	-	74 065	-	
Прочая	5513	за 2023г.	887	-	210	-	(471)	-	-	-	-	-	626	-	
	5533	за 2022г.	899	-	4	-	(529)	-	-	-	512	-	887	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	86 577	-	3 586	-	(26 171)	-	-	X	-	-	63 991	(807)	
	5520	за 2022г.	104 034	-	39 542	-	(57 511)	-	-	X	512	-	86 577	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	2 966	453	-	(1 976)	-	-	-	-	1 443
	5573	за 2022г.	1 701	1 265	-	-	-	-	-	-	2 966
прочая	5554	за 2023г.	1 627	1 826	-	(930)	-	-	-	-	2 523
	5574	за 2022г.	-	1 627	-	-	-	-	-	-	1 627
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	91 536	35 022	84	(23 614)	-	-	-	-	103 027
	5580	за 2022г.	68 950	33 848	-	(11 774)	-	-	512	-	91 536
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	23 293	1 549	-	(17 327)	-	-	-	-	7 515
	5581	за 2022г.	13 683	19 893	-	(10 282)	-	-	-	-	23 293
авансы полученные	5562	за 2023г.	40 270	7 473	-	(4 046)	-	-	-	-	43 696
	5582	за 2022г.	27 574	13 874	-	(1 178)	-	-	-	-	40 270
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	745	-	-	(584)	-	-	-	-	161
	5583	за 2022г.	388	22	-	(177)	-	-	512	-	745
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	26 000	83	-	-	-	-	-	26 083
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	27 228	-	-	(1 657)	-	-	-	-	25 571
	5586	за 2022г.	27 305	60	-	(137)	-	-	-	-	27 228
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	91 536	35 022	84	(23 614)	-	X	-	-	103 027
	5570	за 2022г.	68 950	33 848	-	(11 774)	-	X	512	-	91 536

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	12 472
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	630	42 063
Итого по элементам	5660	630	54 535
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	630	54 535

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



Руководитель

(подпись)

**Соболев Александр
Владимирович**

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

88

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель

(подпись)

Соболёв Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соболев Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

28

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Соболев Александр Владимирович
 (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

31

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ПСИП «СИАДА» за 2023 год (продолжение)**

10. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью ПСИП «СИАДА»

- 10.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью производственно-строительное инвестиционное предприятие «СИАДА» (далее – Общество)
- 10.2. Юридический адрес: 656039, г. Барнаул, ул. Советской Армии, 121.
- 10.3. Фактический (почтовый) адрес: 656039, г. Барнаул, ул. Советской Армии, 121.
- 10.4. Уставный капитал Общества составляет 20 000 рублей.
- 10.5. Учредителем Общества является Соболев Александр Владимирович.
- 10.6. Численность работников на 31.12.2023 г. составила – 9 человек
- 10.7. Руководителем Общества является Соболев Александр Владимирович.
- 10.8. Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлась деятельность заказчика-застройщика.
- 10.9. В соответствии с ч.5 ст.3 ФЗ «О долевом участии от 30.12.2004 г.» № 214-ФЗ обществом ежегодно проводится обязательный аудит. Аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Инаудит Барнаул»

11. Основные элементы учетной политики предприятия

- 11.1. Учетная политика ООО ПСИП «СИАДА» (далее – Общество) принята приказом № 25-Б от 30.12.2022г.
- 11.2. Общество представляет отчетность по формам, установленным Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н.
- 11.3. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
- 11.4. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, а именно: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из текстовой и табличной части.
- Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.
- 11.5. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетические счета согласно плану счетов, утвержденному Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г. с добавлением дополнительных субсчетов.
- 11.6. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы: 1: С Предприятие с последующим выводом на печать по итогам отчетного периода. Бухгалтерскими регистрами признаются: главная книга; оборотно – сальдовая ведомость; оборотно – сальдовая ведомость по счету (субсчету); анализ по счету (субсчету). Прочие бухгалтерские регистры выводятся на печать по мере необходимости.
- 11.7. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения с 2022 года. Применен порядок перехода на ФСБУ 6/2020-альтернативный, на ФСБУ 26/2020-перспективный. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020). К объектам основных средств относятся активы, стоимостью более 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев.
- Активы, сроком использования более 12 мес. не отнесенные в состав основных средств, принимаются на забалансовый учет МЦ04.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

11.8. Учет арендованных активов в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражается перспективным методом. Арендованное недвижимое имущество отражается как право пользования активом (ПША).

11.9. Незавершенное строительство, а также авансы, выданные поставщикам строительных материалов и подрядчикам строительных работ, отражаются в составе прочих внеоборотных активов в связи с длительным сроком обращения актива.

11.10. Производственные запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости приобретения на счете 10 «Материалы». Текущий учет движения материалов ведется по учетным ценам. В качестве учетной цены используется покупная стоимость приобретаемых материалов. Фактическая себестоимость материалов, списываемых в производство, определяется в конце месяца методом ФИФО.

11.11. Финансовый результат у застройщика определяется после завершения всех работ на объекте строительства как разница между суммой, перечисленной инвесторами (дольщиками) и фактической стоимостью строительства.

11.12. Затраты на собственное содержание заказчика – застройщика (управленческие расходы) отражаются на счете 26 с последующим отнесением на себестоимость строительства счет 08.3 на статью «затраты застройщика».

11.13. Затраты на собственное содержание застройщика при наличии нескольких объектов незавершенного строительства относятся на расходы пропорционально объему вложений за каждый отчетный (налоговый) период нарастающим итогом до полного завершения строительства объекта.

11.14. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с использованием объекта налогообложения «Доходы».

12. Финансовое состояние Общества.

12.1. Основным видом деятельности Общества является строительство нежилых и жилых помещений.

12.2. ООО ПСИП «СИАДА» выполняет функции застройщика.

По состоянию на 31.12.2023 г. ведется строительство многоквартирного дома со встроенными административными помещениями по адресу: г. Барнаул, ул. Петра Сухова, 34. Объем капитальных вложений на 31.12.2023 г. составил – 863 235 тыс. руб.

Планируемый срок передачи объекта участникам долевого строительства по договорам долевого участия – май 2024г.

Строительство ведется самостоятельно с привлечением субподрядчиков, для финансирования строительства привлекаются собственные средства и средства физических лиц по договорам долевого участия в строительстве.

12.3. Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2023г. положительный.

12.4. Субсидии и государственную помощь Общество не получало.

12.5. В 2023 году получен целевой займ от Ассоциации региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация «Алтайские строители» (Ассоциация СРО АС) в размере 26 млн.руб. под 1% годовых сроком на 365 дней.

13. Операции со связанными сторонами

13.1. Вознаграждение ключевым руководящим сотрудникам

Вознаграждение, полученное руководством и отраженное в составе расходов на оплату труда (п.12 ПБУ 11/2020) составило:

- в 2023г. - 2231,5 тыс. рублей;

- в 2022г. - 2247,8 тыс. рублей

Долгосрочные суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного

обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности в 2023 году у Общества отсутствовали.

13.2. Операции с участием прочих связанных сторон

Учредителем Общества является физическое лицо, Соболев Александр Владимирович, владеющий 100% доли в уставном капитале Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является Соболев Александр Владимирович.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами представлена ниже:

тыс. руб.	Приобретение товаров, услуг		Кредиторская задолженность	
	2023	2022	на 31.12.23	на 31.12.22
Контролирующий собственник	1826,3	2 889,3	2522,9	1700,9

тыс. руб.	Дебиторская задолженность	
	на 31.12.23	на 31.12.22
Контролирующий собственник	-	-

Для операций со связанными сторонами цены устанавливаются на рыночных условиях.

В отчетном году производились расчеты с учредителем по договорам займа:

Связанная сторона	Задолженность по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.	Получено займов, тыс. руб.	Погашено займов, тыс. руб.	Задолженность по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
Контролирующий собственник	2 966,0	453,0	1975,6	1443,4

Все договоры по полученным займам – беспроцентные, долгосрочные.

14. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности и событиях после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 г. информация об условных обязательствах Общества (т.е. событиях, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), подлежащая раскрытию соответствии с требованиями нормативных актов отсутствует.

Событий после отчетной даты, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, имеющих существенный характер и подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями нормативных актов не происходило.

По состоянию на дату подписания отчетности Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и технологическими возможностями для завершения начатых проектов и исполнения обязательств по заключенным договорам долевого участия в строительстве.

15. Допущение непрерывности деятельности (прекращаемая деятельность).

Общество не имеет событий, которые бы поставили под сомнение в существенной степени допущение о непрерывности деятельности и планирует продолжать осуществлять свою деятельность заказчика-застройщика и не имеет намерений и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

16. Показатели по сегментам

Общество ведет свою деятельность в г.Барнауле, и только в одной сфере деятельности поэтому учет не сегментируется.

17. Участие в совместной деятельности.

Отсутствует.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Отсутствуют.

Директор
ООО ПСИП «СИАДА»

05 марта 2024г.



А.В. Соболев

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью

35 (тридцать пять) ЛИСТОВ

Аудитор _____

