



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код)* 3 4

Отчетный год 2 0 2 3

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" СИБКОМИ
НВЕСТ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 7 1 . 1 2 . 2

Код по ОКПО 1 0 0 5 8 4 7 2

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 1 2 3 0 0

Форма собственности (по ОКФС) 1 6

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 3 8 4

Местонахождение (адрес)

6 5 6 0 4 9 , АЛТАЙСКИЙ КРАЙ , Г БАРНАУЛ , УЛ ПА
ПАНИНЦЕВ , 7 6 АБухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "ПРОФЕССО-ПЛЮС"

ИНН 2 2 2 1 0 5 9 1 0 1

ОГРН/ОГРНИП 1 0 3 2 2 0 1 8 7 6 8 5 0

На 0 1 1 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представительРОЗИНКИН
ВАСИЛИЙ
ГРИГОРЬЕВИЧ(фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 2 9 . 0 3 . 2 0 2 4

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
0710003 0710004
0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 06:38

Имя файла «NO_VUNOTCH_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aас6a308ccc»

Розинкин Василий Григорьевич
Сертификат: f5bf520cc5c22a82e5d568c44373e11825b54957
Действует с 11.09.2023 до 11.12.2024

Принято 29.03.2024 в 06:53

2223 Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю

Вагнер Светлана Александровна, начальник
Сертификат: abcfb00b40c8448c54dfd46959a4f2106bc8dba9
Действует с 23.06.2023 до 15.09.2024

* Принимает значение: 34 – год 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	1996	1997	1763
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	984	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	2980	1997	1763
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	217789	16107	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	-	357
-	Дебиторская задолженность	1230	92502	76826	45765
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	478	8	51
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	310768	92941	46173
-	БАЛАНС	1600	313748	94938	47936

Принято 29.03.2024 в 06:53

Имя файла «NO ВУНОТЧ_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1277)	(1038)	(10743)
-	Итого по разделу III	1300	(1177)	(938)	(10643)
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	260402	60697	58327
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	885	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	2012	2059	-
-	Итого по разделу IV	1400	263299	62756	58327

Принято 29.03.2024 в 06:53

Имя файла «NO ВУНОТЧ_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	49034	32728	-
-	Кредиторская задолженность	1520	2563	393	252
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	29	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	51626	33120	252
-	БАЛАНС	1700	313748	94938	47936

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»

Принято 29.03.2024 в 06:53

Имя файла «NO ВУНОТЧ_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	-	-
-	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(0)	(378)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	0	(378)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(304)	(190)
-	Прочие доходы	2340	-	-
-	Прочие расходы	2350	(33)	(17)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(337)	(585)
-	Налог на прибыль ³	2410	99	-
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
-	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	99	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(238)	(585)
-	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 ³	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	(238)	(585)
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 29.03.2024 в 06:53

Имя файла «NO ВУНОТЧ 2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	-
	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
-	Прочие	6250	-	-
-	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах организации за отчетный период должна быть представлена с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Имя файла «NO ВУНОТЧ 2223 2223 2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
100	(-)	-	-	(10743)	(10643)
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				-	-
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)		-			-
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(585)	(585)
в том числе:					
убыток (3221)				(585)	(585)
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)		(-)		-	(-)
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)					
				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	

Принято 29.03.2024 в 06:53

Имя файла «NO ВУНОТЧ_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
100	(-)	-	-	(1038)	(938)
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
				-	-
переоценка имущества (3312)					
		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(239)	(239)
в том числе:					
убыток (3321)					
				(239)	(239)
переоценка имущества (3322)					
		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)					
				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)					
		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3340)					
			-	-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
100	(-)	-	-	(1277)	(1177)

Принято 29.03.2024 в 06:53

Имя файла «NO ВУНОТЧ_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

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

Наименование показателя 1	Код строки 2	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года 6	
		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	за счет чистой прибыли (убытка) 4		за счет иных факторов 5
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	(1177)	(939)	(10643)

Принято 29.03.2024 в 06:53

Имя файла «NO ВУНОТЧ_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	240	-
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	-	-
прочие поступления	4119	240	-
Платежи – всего	4120	(199476)	(33813)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(187241)	(28228)
в связи с оплатой труда работников	4122	(492)	(249)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(11743)	(5336)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(199236)	(33813)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
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	-	-

Принято 29.03.2024 в 06:53

Имя файла «NO ВУНОТЧ_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc»



ИНН 2 2 2 5 1 3 4 6 0 0

КПП 2 2 2 5 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	199705	33770
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	199705	33770
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) организаций 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	199705	33770
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	469	(43)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8	51
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	477	8
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.
ООО «СибКомИнвест»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СибКомИнвест» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 2008 г. №1999г. № 43н в редакции изменений, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в редакции изменений.

Бухгалтерская отчетность ООО «СибКомИнвест» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «» зарегистрировано МИФНС № 14 по Алтайскому краю.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей, оплачен учредителями полностью.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. 71.12.2 (Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика)

Общество располагается по адресу: 656049, г. Барнаул, Папанинцев ул., д. 76А

Среднесписочная численность работающих за 2023 г. составила 1 чел.

Генеральным директором Общества является Розинкин Василий Григорьевич, избранный решением внеочередного общего собрания участников (решение единственного участника от 06.10.2021).

Разрешения на строительство №22-61-124-2023, выдано 21.11.2023г Комитетом по строительству. Архитектуре и развитию г. Барнаула.

Членство в СРО нет.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год, утвержденной приказом № 2 от 28.12.2022г.

2.1. Основа составления

Учетная политика Общества сформирована на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. №106н и других действующих положений по бухгалтерскому учету.

2.2. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы

амортизации, исчисленной исходя из самостоятельно установленного экономически обоснованного срока полезного использования этого объекта.

Переоценка не производится

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости каждого вида материальных запасов в момент их отпуска.

Активы стоимостью до 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев относились на расходы текущего периода.

2.4. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2023г. В результате инвентаризации расхождений не выявлено.

2.5. Признание дохода и расхода

Доходы (расходы) принимались в бухгалтерском учете по методу начисления, доходы от строительных работ будут отражены на момент сдачи домов.

2.6. Информация для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности

Показатели бухгалтерской отчетности за 2023 г. сопоставимы с показателями предыдущего 2022 г. «28» марта 2024 предоставлена корректировочная бухгалтерская отчетность за 2022 год в связи с ошибками, выявленными в учете.

2.7. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2023 год существенные изменения вносились, с 2023г учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год в связи вступлением в силу нового ФСБУ 14/2022 и применение положений ФСБУ 26/2020, касающихся капвложений в НМА, не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость в % к итогу
Сооружения	142	141	5,56
Арендованные объекты (на балансе)	2080	1855	94,44
Итого:	2222	1996	100

В отчетном году Обществом введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 142 тыс.руб.

За отчетный год начислена амортизация в 2 тыс.руб

Взят по договору субаренды земельный участок по адресу: г. Барнаул, ул. Просторная, 390, кад. № 22:61:010202:1978,S-19 524 м2

В соответствии с ФСБУ 25 «Учет аренды» на балансе по счёту 01.03 отражено ППА в сумме дисконтированных платежей, равная 2080 тыс.руб. В качестве ставки дисконтирования использована ставка 16%

Сумма процентных расходов составила 2864 тыс.руб. За 2023 год списаны процентные расходы на текущие расходы организации в сумме 304 тыс.руб.

Амортизация ППА за 2023 год составила 142 тыс. руб.

В балансе задолженность по расчетам по договору аренды отражена в строке 1450.

3.2. Материально-производственные запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

В этой строке отражены материалы по счёту 10 в сумме 1 829 тыс. руб. и расходы на строительство в сумме 215 960 тыс. руб. по счёту 20 «Основное производство».

Согласно учетной политике, расходы на строительство многоквартирного дома во до момента окончания строительства собираются на счете 20«Основное производство»

Основные статьи расходов по счёту 20 «Основное производство»:

20	215 959 884,19
1.1 Затраты на приобретение прав на ЗУ (аренда ЗУ, земельный налог)	158 347 586,14
2.1 Подготовка территории строительства (демонтаж, снос, вынос сетей, устройство подкрановых путей)	3 356 315,31
2.2 Общестроительные работы	2 383 893,00
2.6 Содержание службы заказчика-застройщика, в т.ч. охрана объекта	9 313 997,20
2.7 Проектные и изыскательские работы, авторский надзор, экспертиза, геодезия, геология	13 678 184,41
3.1 Коммерческие расходы	956 133,61
4.1 Проценты к уплате по займам и кредитам (включ.в стоимость инвестиционного актива)	27 923 774,52

3.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила 76 826 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 92 502 тыс. руб., в том числе: задолженность поставщиков 19 613 тыс. руб., прочих дебиторов 72 888 тыс. руб. К прочим относится Договор инвестирования строительства 1 от 21.01.2019.

По сравнению с отчетным периодом общая дебиторская задолженность (без учета резерва сомнительных долгов) увеличилась на 15 676 тыс. руб. или на 17 %.

3.4. Краткосрочные обязательства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Сумма на конец 2023 года состоит из заемных средств в размере 31 400 тыс. руб. и начисленных % 17 634 тыс.руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 393 тыс. руб. на конец отчетного периода составила 2 563 тыс. руб., за отчетный год произошло ее увеличение на 2 170 тыс. руб. или на 85 %.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

задолженность поставщикам, подрядчикам	2 221 тыс. руб.
задолженность по арендованным платежам	218 тыс. руб.
прочая задолженность	124 тыс. руб.

3.6. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества не изменился. Величина уставного капитала на конец отчетного периода составляет 100 тыс. руб.

3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности будут сформированы после окончания строительства жилого дома.

3.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы (стр.2310,2320,2330,2340,2350 Отчета о финансовых результатах) с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 состоят из следующих групп:

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2023 год
1. Прочие доходы		
в том числе:		
проценты по аренде	190	304
2. Прочие расходы		
в том числе:		
услуги банков по р/с	17	33

В отчетном периоде величина прочих доходов по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на 114 тыс. руб. или на 62,5 % в связи начисленными процентами по аренде.

Величина прочих расходов увеличилась на 16 тыс. руб. или на 51,5 % в связи с увеличением услуг банка.

3.9. Расходы из чистой (нераспределенной) прибыли Общества

По результатам работы за 2023 год получен чистый убыток в размере 238 тыс. руб.

Непокрытый убыток на начало отчетного периода составила 1038 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение на 238 тыс. руб. в связи с получением убытка.

4. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ И СТРАХОВЫХ ПЛАТЕЖАХ

Наименование налога	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
1. Налог на добавленную стоимость	0	0
2. Налог на прибыль	0	0
3. Налог на доходы физических лиц	49	40
4. Страховые платежи	93	63
Итого:	142	103

За отчетный год начислено налогов и страховых платежей на 39 тыс. руб. или на 27% больше, чем в предыдущем году, существенное увеличение произошло по страховым платежам и налогу на доходы физических лиц, в связи с приемом сотрудников.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны: единственный участник ООО "Сибэнергомап-Барнаул" (учредители Голяшкин А.Г., Банных М.А., директор Поломошнов А.А.), генеральный директор Розинкин В.Г.

Операции со связанными сторонами Общества в отчетном периоде не осуществлялись.

Сумма выплат по трудовому договору генеральному директору Розинкину Василию Григорьевичу составила 267 тыс. руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)

После отчетной даты не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

7. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (ПБУ 21/2008)

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как отсутствовала сомнительная задолженность с дебиторами

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в соответствии с ПБУ 13/2000 в виде бюджетных ассигнований в отчетном году Обществу не представлялась.

9. УЧЕТ ЗАЙМОВ, КРЕДИТОВ И ЗАТРАТ ПО ИХ ОБСЛУЖИВАНИЮ (ПБУ 15/2008)

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками Обществом в течении отчетного периода привлекались долгосрочные заемные средства в сумме 199 705 тыс. руб.

Процентная ставка по заемным средствам равна средней рыночной ставке.

Начислены проценты в сумме 17 634 тыс. руб. Проценты на конец 2023 года не погашены.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)

В отчетном периоде деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

11. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКР (ПБУ 17/2002)

За отчетный год Общество не осуществляло расходов, которые в соответствии с ПБУ 17/2002, могли признаваться расходами на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/2003)

За отчетный год Обществом совместная деятельность не осуществлялась.

13. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

С введением в действие главы 25 Налогового кодекса РФ доходы и расходы в бухгалтерском учете и для целей налогообложения учитываются отдельно, поэтому бухгалтерская прибыль отличается от налогооблагаемой.

РАСЧЕТ
налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02
(с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н)
за 2023 год

тыс. руб.

1. Условный расход по налогу на прибыль (УР)	(337)*
2. Постоянный налоговый расход (ПНР)	
3. Постоянный налоговый доход (ПНД)	
4. Отложенный налоговый актив (ОНА)	(26)
5. Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	125,

4. Текущий налог на прибыль

Текущий налог = Условный расход + Постоянный налоговый расход – Постоянный налоговый доход + Отложенный налоговый актив – Отложенное налоговое обязательство = (99)

*Условный расход по налогу на прибыль (УР): прибыль до налогообложения

Сумма отложенного налога образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 с 2023 года согласно учетной политике и пересчетом налоговых разниц за предыдущие налоговые периоды.

14. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 22/2010)

В бухгалтерском учете и отчетности предшествующего отчетного периода выявлены существенные ошибки в связи с неприменением ФСБУ 25/2018 и ПБУ 18/02. В результате чего подана корректировочная отчетность за 2022 год.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ (ПБУ 8/2010)

Оценочное обязательство по отпускам на конец отчетного периода составило 29 тыс. руб., что соответствует сумме начислений приходящихся на неиспользованные дни отпуска на 31.12.23 г.

16. УЧЕТ АРЕНДЫ (ФСБУ 25/2018)

С 01.01.2022 Общество применяет федеральный стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Ко всем действующим долгосрочным договорам аренды объектов основных средств, по которым Общество является арендатором, применены требования нового Стандарта. Арендные платежи дисконтируются на основании ставки +16%, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

На начало отчетного периода право пользования активом в сумме 2079 тыс.руб. и обязательство по аренде сформировано в сумме 2277 тыс. руб. На конец отчетного периода право пользования активом составило 2079 тыс. руб., обязательство по аренде 2230 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составили на начало 2023 года 2 863 тыс.руб., на конец 2023 года 2 559 тыс.руб.

Застройщик по договору ДДУ обязуется построить многоквартирный дом и после получения разрешения на ввод в эксплуатацию Объекта передать в собственность Участника долевого строительства Объект долевого строительства, а участник обязуется оплатить обусловленную договором цену и по акту приема-передачи объект долевого строительства.

Если площадь квартиры (отдельных комнат, кухни и др. помещений) уменьшена или увеличена за счет неизбежной погрешности при проведении строительно-монтажных работ, не более, чем на 5%, то такие отклонения считаются допустимыми.

Строительство объекта осуществляется застройщиком с привлечением кредитных средств банка на основании договора об открытии невозобновляемой кредитной линии и привлеченных заемных средств. Право субаренды земельного участка, на котором строится многоквартирные дома, находится в залоге банка и имущественные права на площади, также переданы в залог банка. Обременение в виде залога не распространяется на площади, в отношении которых заключены договора с использованием счетов эскроу.

Цена договора составляет сумму денежных средств, необходимых застройщику на возмещение затрат на строительство объекта и денежных средств на оплату услуг застройщика, при этом стоимость услуг застройщика определяется после ввода в эксплуатацию объекта и будет составлять разницу между затратами на строительство и цену договора. Стоимость услуг застройщика является доходом застройщика, остается после ее получения в распоряжении застройщика. По окончании строительства и ввода в эксплуатацию объекта сумма экономии средств долевого строительства, определяемая как разница между суммой взносов, подлежащих уплате участником долевого строительства, и суммой фактических расходов на строительство, признаются дополнительным доходом от оказания услуг застройщика и остаются в его распоряжении.

Участник долевого строительства обязуется внести денежные средства в счет уплаты цены с использованием специального эскроу счета, открытого в банке. В случае нарушения срока внесения платежей участник долевого строительства уплачивает застройщику неустойку в размере 1\300 (одной трехсотой) ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующей на день исполнения обязательств, от суммы просроченного платежа на каждый день просрочки.

В 2023 г. денежные средства на счета эскроу не поступали. Поступившие заемные средства были направлены на осуществление долевого строительства.

Генеральный директор

29 марта 2024 г.

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **29.03.2024** в **06.38.26** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUNOTCH_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc

NO_VUNPZ_2223_2223_2225134600222501001_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc_20240329_27093b37-e1cc-4447-9944-92ba4cccec9f0

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИБКОМИНВЕСТ", 2225134600-222501001

Информация о документе:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Первичный; за 2023 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИБКОМИНВЕСТ", 2225134600/222501001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-2225134600-222501001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

2223, Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

2223

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Извещение о получении электронного документа

9965

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **29.03.2024** в **06.39.10** был получен документ в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc

NO_VUHPZ_2223_2223_2225134600222501001_56f29a19-4e9c-4892-a29c-7aac6a308ccc_20240329_27093b37-e1cc-4447-9944-92ba4cccec9f0

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "СИБКОМИНВЕСТ", 2225134600/222501001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-2225134600-222501001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

2223

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

2223

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 06:39
📍 2223 Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
ПО
ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: 478fdac4332a11d783ae165fba1e92e238aebbb
Действует с 30.01.2024 до 24.04.2025

место штампа
налогового органа

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "СИБКОМИНВЕСТ",
2225134600/222501001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **2223, Межрайонная ИФНС России
№ 14 по Алтайскому краю** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "СИБКОМИНВЕСТ", 2225134600/222501001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **29.03.2024** в **06.38.26** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

NO_VUHOTCH_2223_2223_2225134600222501001_20240329_56f29a19-4e9c-4892-a29c-

в файлах **7aacba308ccc**

(наименование файлов)

в налоговый орган **2223, Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю**

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **29.03.2024** и принята налоговым органом **29.03.2024**,

регистрационный номер **0000000002121000092**

2223, Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 29.03.2024 в 06:53

👤 2223 Межрайонная ИФНС России № 14 по Алтайскому краю

Вагнер Светлана Александровна, начальник

Сертификат: abcfb00b40c8448c54dfd46959a4f2106bc8dba9

Действует с 23.06.2023 до 15.09.2024