



**Общество с ограниченной
ответственностью «Специализированный
застройщик номер два»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2023 ГОД

г. Якутск, 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик номер два»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик номер два» (ОГРН 1201400004497), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что по-

лученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены совета директоров 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

Кравченко Галина Евгеньевна
Директор ООО АГ «Содействие»
ОРНЗ 21606079465



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская группа «Содействие»
677001, Республика Саха (Якутия),
г. Якутск, ул. Б.Марлинского, д.9, корп.1, офис 59,
ОРНЗ 11606061058



27 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК НОМЕР ДВА"			54593870
Идентификационный номер налогоплательщика				1435351800
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика			71.12.2
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность			12300 16
Единица измерения: в тыс. рублей				384
Местонахождение (адрес)	677013, Саха /Якутия/ респ, г Якутск, ул Ойунского, д. 16/1			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АГ "Содействие"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора				ИНН	1435153759
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				ОГРН/ ОГРНИП	1041402074450

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	111	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	88 720	88 720	88 267
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	21 944	7 935	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	48	290	223
	Итого по разделу I	1100	110 823	96 945	88 490
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 499 591	1 042 153	152 557
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	130 836	130 642	28 347
	Дебиторская задолженность	1230	362 256	328 604	3 323
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	797	6 605
	Прочие оборотные активы	1260	24	253	88 477
	Итого по разделу II	1200	1 992 706	1 502 449	279 309
	БАЛАНС	1600	2 103 529	1 599 394	367 799

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК НОМЕР ДВА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
54593870		
1435351800		
71.12.2		
12300	16	
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	-	(12)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(12)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(64 121)	(11 752)
	Прочие доходы	2340	777	267
	Прочие расходы	2350	(4 180)	(701)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(67 524)	(12 198)
	Налог на прибыль	2410	13 327	7 934
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	13 327	7 934
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(54 197)	(4 264)

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	(54 197)	(4 264)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Нестеров Иван Васильевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
54593870		
1435351800		
71.12.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК НОМЕР ДВА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	-	-	(28 480)	(28 470)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 263)	(4 263)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 263)	(4 263)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

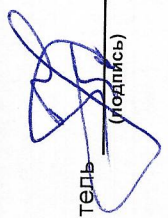
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение Добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	-	-	(32 743)	(32 733)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(54 197)	(54 197)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	(54 197)	(54 197)
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	-	-	-	(86 941)	(86 931)

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	(28 470)	(4 263)	-	(32 733)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(28 470)	(4 263)	-	(32 733)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(28 480)	(4 263)	-	(32 743)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(28 480)	(4 263)	-	(32 743)
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	(86 931)	(32 733)	(28 470)


(подпись)

Руководитель _____
Нестеров Иван Васильевич
(расшифровка подписи)



23 марта 2024 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК НОМЕР ДВА"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

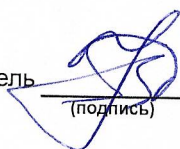
Дата (число, месяц, год)
 Форма по ОКУД
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
54593870		
1435351800		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	59	6 118
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	47	630
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	12	5 488
Платежи - всего	4120	(21 056)	(1 155 597)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 002)	(1 084 254)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 390)	(23 839)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(664)	(47 504)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 997)	(1 149 479)
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 200	1 143 670
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 200	1 143 670
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	20 200	1 143 670
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(797)	(5 809)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	797	6 605
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	796
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)



Нестеров Иван Васильевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК НОМЕР ДВА"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2023	12	31
54593870		
1435351800		
71.12.2		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	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	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Нестеров Иван Васильевич

(расшифровка подписи)



23 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК НОМЕР ДВА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	111	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	88 720	88 720	88 267
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	21 944	7 935	-
Прочие внеоборотные активы	1190	48	290	223
Запасы	1210	1 499 591	1 042 153	152 557
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	130 836	130 642	28 347
Дебиторская задолженность*	1230	362 256	328 604	3 323
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	797	6 605
Прочие оборотные активы	1260	24	253	88 477
ИТОГО активы	-	2 103 529	1 599 394	367 799
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 362 861	1 342 660	198 972
Отложенные налоговые обязательства	1420	683	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	294 944	102 398	20 092
Кредиторская задолженность	1520	531 972	187 069	177 204
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 190 460	1 632 127	396 269
Стоимость чистых активов	-	(86 931)	(32 733)	(28 470)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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.	-	-	60	-	-	(9)	-	-	-	120	(9)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	60	-	-	(9)	-	-	-	120	(9)
	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	-	-	-

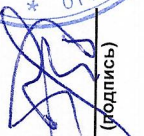
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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	спи́сано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	60	(60)	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
Лицензия на ПО для ЭВМ "амолСРМ" Тарифный план "Расширенный" сроком на 13 мес.	5181	за 2023г.	-	60	-	(60)	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель



(подпись)

Нестеров Иван Васильевич

(расшифровка подписи)



23 марта 2024 г.

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	855	15 206	(7 668)	(8 394)	
Свайное поле (фанам синема)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	855	-	855	-	
Жилой комплекс "Атмосфера"	5242	за 2023г.	-	-	-	-	
	5252	за 2022г.	-	6 812	6 812	-	
Земельный участок *26	5243	за 2023г.	-	-	-	-	
	5253	за 2022г.	-	-	(8 394)	(8 394)	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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	8 394	8 394	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Нестеров Иван Васильевич
(расшифровка подписи)

ИНН 1435351800
ОПРН 1201400004497

РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТ)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Спирит»
Юридический
адрес: г. Якутск
номер два

23 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
(подпись)
Нестеров Иван Васильевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель (подпись) Нестеров Иван Васильевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			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	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	328 604	-	260 661	-	-	(227 008)	-	-	-	-	-	-	-	-	362 256
	5530	за 2022г.	3 323	-	328 536	-	-	(3 258)	-	-	-	-	-	3	-	-	328 604
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	102 928	-	229 049	-	-	(1 440)	-	-	-	-	-	-	-	-	330 538
	5532	за 2022г.	3 232	-	102 928	-	-	(3 232)	-	-	-	-	-	-	-	-	102 928
Прочая	5513	за 2023г.	225 675	-	31 611	-	-	(225 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	31 719
	5533	за 2022г.	91	-	225 608	-	-	(26)	-	-	-	-	-	3	-	-	225 675
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	328 604	-	260 661	-	-	(227 008)	-	-	-	-	-	-	-	-	362 256
	5520	за 2022г.	3 323	-	328 536	-	-	(3 258)	-	-	-	-	-	3	-	-	328 604

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

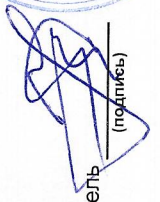
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	1 193 916	84 645	-	(67 455)	-	-	-	-	1 211 106
	5572	за 2022г.	72 375	1 121 540	-	-	-	-	-	-	1 193 916
займы	5553	за 2023г.	148 745	6 020	-	(3 010)	-	-	-	-	151 755
	5573	за 2022г.	126 597	25 047	-	(2 900)	-	-	-	-	148 745
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	289 467	359 539	186 446	(8 535)	-	-	-	-	826 916
	5580	за 2022г.	197 296	17 514	82 345	(7 693)	-	-	3	-	289 467
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	176 143	292 333	-	(2 858)	-	-	-	-	465 619
	5581	за 2022г.	177 182	6 614	-	(7 653)	-	-	-	-	176 143
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	34	9 793	-	-	-	-	-	-	9 828
	5583	за 2022г.	22	12	23	(22)	-	-	-	-	34
кредиты	5564	за 2023г.	71 296	-	122 325	-	-	-	-	-	193 621
	5584	за 2022г.	725	-	70 571	-	-	-	-	-	71 296
займы	5565	за 2023г.	31 101	6 100	64 121	-	-	-	-	-	101 323
	5585	за 2022г.	19 367	-	11 752	(17)	-	-	-	-	31 101
прочая	5566	за 2023г.	10 891	51 312	-	(5 678)	-	-	-	-	56 526
	5586	за 2022г.	-	10 888	-	-	-	-	3	-	10 891
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	289 467	359 539	186 446	(8 535)	-	X	-	-	826 916
	5570	за 2022г.	197 296	17 514	82 345	(7 693)	-	X	3	-	289 467

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Несторов Иван Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)



23 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	21	107 308
Расходы на оплату труда	5620	41 318	27 401
Отчисления на социальные нужды	5630	6 791	4 666
Амортизация	5640	9	12
Прочие затраты	5650	403 885	749 637
Итого по элементам	5660	452 024	889 024
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(452 024)	(889 012)
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	12

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

Руководитель _____
(подпись)



23 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)



* Нестеров Иван Васильевич
(расшифровка подписи)

23 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	1 564 915	582 802	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



(Handwritten signature)

Руководитель _____
 (подпись) **Нестеров Иван Васильевич**
 (расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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.	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



23 марта 2024 г.

Пояснения ООО «Специализированный застройщик номер два»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения	3
1.1 Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия.....	3
1.2 Учетная политика в целях бухгалтерского учета.....	3
1.3 Информация о прекращаемой деятельности.....	14
1.4 Перечень связанных сторон.....	14
1.5 Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	14
1.6 Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу.....	15
1.7 Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении окружающей Среды.....	15
1.8 Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату.....	15
1.9 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	16
1.10 Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи	16
1.11 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности	16
2. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	17
2.1 Наличие и движение нематериальных активов.....	17
2.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.....	17
2.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.....	17
2.4 Наличие и движение результатов НИОКР.....	17
2.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов.....	17
2.6 Наличие и движение основных средств.....	18
2.7 Незавершенные капитальные вложения.....	19
2.8 Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023г.....	19
2.9 Стоимость основных средств, не подлежащие амортизации на 31.12.2023г.....	19
2.10 Изменения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.....	19
2.11 Иное использование основных средств.....	20
2.12 Суммы гашения по договорам лизинга.....	20
2.13 Наличие и движение финансовых вложений.....	21
2.14 Наличие и движение запасов.....	22
2.15 Наличие и движение дебиторской задолженности.....	23
2.16 Просроченная дебиторская задолженность.....	23
2.17 Наличие и движение кредиторской задолженности.....	23
2.18 Просроченная кредиторская задолженность.....	24
2.19 Отложенные налоговые обязательства.....	24
2.20 Оценочные обязательства.....	25
2.21 Обеспечительные обязательства.....	25
2.22 Уставный капитал.....	25
2.23 Резервный капитал, добавочный капитал.....	26
2.24 Выручка от реализации за 2023г.....	26

2.25 Затраты на оказание услуг.....	26
2.26 Прочие доходы и расходы за 2023.....	27
2.27 Расходы по налогу на прибыль.....	27
2.28 Прибыль на акцию.....	28
2.29 Учет аренды.....	28
2.30 Прочие пояснения к отчетности.....	29

1. Общие сведения и структура предприятия

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Специализированный застройщик номер два», ИНН 1435351800, КПП 143501001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия) 01.04.2020 года, на основании свидетельства о государственной регистрации предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1201400004497.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 677013, РС(Я), г.Якутск, ул.Ойунского д.16/1, офис 2.

Телефон: (4112) 257-888; e-mail: info@sz-2.ru

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) -54593870

1.1 Краткая характеристика структуры в деятельности организации

Основной вид деятельности, осуществляемой в 2023 году – деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2).

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел	25

Учредителем общества является: Общество с ограниченной ответственностью «Агентство Инвестиционных Решений» (ИНН 1435354053).

16.06.2023 ООО «Специализированный застройщик номер два» заключило Договора не возобновляемых кредитных линий на 5,2 млрд. руб. для строительства «Жилого комплекса «Атмосфера» с нежилыми помещениями и теплой автостоянкой в квартале 112 г. Якутска».

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Под учетной политикой ООО «Специализированный застройщик номер два» понимается принятая совокупность способов ведения бухгалтерского учета и налогообложения финансовых результатов и операций от хозяйственной деятельности Организации.

Основной задачей настоящей Учетной политики является создание оптимальной системы бухгалтерского учета на основе действующих законодательных актов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Федеральный закон N 402-ФЗ), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Положениями по бухгалтерскому учету Российской Федерации, международными и федеральными стандартами бухгалтерского учета,

а также в соответствии с иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

1.2 Регистры бухгалтерского учета в Организации ведутся на машинных носителях информации.

Информация, содержащаяся в первичных учетных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета в электронном виде с использованием специализированного программного комплекса 1С 8.3 редакция 3.0. При этом первичные документы на хозяйственные операции составляются на бумажных носителях, в соответствии с действующим законодательством, а регистры аналитического и промежуточного учета, баланс и отчетность ведутся в электронной форме. В случаях, предусмотренных законодательством, регистры и их данные переносятся на бумажный носитель.

- Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

- Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя.

- Без подписи руководителя предприятия либо лица, на которого возложено право подписи за главного бухгалтера согласно приказу, денежные и расчетные документы, финансовые и кредитные обязательства считаются недействительными.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной жизни применяются унифицированные формы первичных учетных документов.

Перечень форм первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни, а также документов внутренней отчетности Организации, по которым не предусмотрены типовые формы и типовые бланки Госкомстата России, приведен в Приложении к учетной политике.

Регистры бухгалтерского учета являются одновременно учетными регистрами налогового учета Организации. Перечень и формы регистров бухгалтерского учета приведены в Приложении к учетной политике.

При указании реквизитов, предусмотренных ч. 2 ст. 9 Федерального закона N 402-ФЗ, в первичном учетном документе в качестве даты составления первичного учетного документа указывается дата его подписания лицом (лицами), совершившим (совершившими) сделку, операцию и ответственным (ответственными) за ее оформление, либо лицом (лицами), ответственным (ответственными) за оформление совершившегося события (пп. "а" п. 8 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете",

утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (далее - ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете")). В случае если дата подписания документа отличается от даты совершения факта хозяйственной жизни, в документе отражаются две даты. В первичный учетный документ можно включать дополнительные реквизиты (п. 12 ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете").

При обстоятельствах, когда одним первичным учетным документом оформлено нескольких связанных фактов хозяйственной жизни, в документе отражается содержание всех фактов хозяйственной жизни (пп. "а" п. 9 ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"). При заполнении первичного учетного документа, составленного на основании другого (оправдательного) документа, в котором содержится информация о факте хозяйственной жизни, отражаются реквизиты оправдательного документа (пп. "в" п. 8 ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете").

основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета помимо первичных учетных документов унифицированных форм, фиксирующих факт совершения хозяйственной операции, считать также бухгалтерские и экономические расчеты (справки), налоговые декларации, а также другие документы, имеющие реквизиты, определенные статьей 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе документы, формы которых предусмотрены в приложении №3.

- принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной деятельности, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок, не допускается.

- обязательными к применению остаются формы документов, используемых в качестве первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии и на основании других федеральных законов (кроме Закона №402-ФЗ).

По учету выполненных работ и оказанных услуг применяются формы актов выполненных работ (оказанных услуг), согласованные с контрагентами организации.

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении №2 к настоящей Учетной политике.

- для оформления фактов хозяйственной деятельности применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 №ММВ-20-3/96@. Таковыми фактами хозяйственной деятельности являются:

- передача имущественных прав;
- передача результатов выполненных работ;
- продажа ТМЦ, подтверждение факта оказания услуги.

В целях бухгалтерского учета применяется **метод начислений**, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Порядок распределения доходов - «по мере отгрузки» товаров (работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

Внутренний контроль соблюдения положений настоящей Учетной политики и выполнения ее правовых аспектов при оформлении фактов хозяйственной жизни осуществляется структурным подразделением (бухгалтерией).

Контроль за организацией и ведением бухгалтерского учета и налогообложением составлением бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности; за своевременностью и полнотой расчетов с бюджетом по всем видам налогов, сборов и страховых взносов осуществляется руководителем организации. Юридический отдел обеспечивает своевременное информирование :

- о дате истечения срока исковой давности по праву требования дебиторской и (или) кредиторской задолженности по договорам поставки товаров (работ, услуг);

- о дате признания должником и (или) дате вступления в силу решения суда и размере подлежащих уплате штрафов, пеней и иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также суммах возмещения убытков или ущерба;

- об условиях и фактах исполнения посреднических договоров (отчеты, справки комиссионера и т.п.);

- о датах подачи документов на государственную регистрацию объектов, сделок и прав с представлением копии справки регистрирующего органа;

Перечень должностей и лиц, имеющих право подписи первичной и иной учетной (сводной) документации, денежных и расчетных документов, учетных (сводных) регистров, счетов-фактур и финансовых обязательств, утверждается отдельными приказами или распоряжениями руководителя Организации (п. 16 ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете").

При принятии к бухгалтерскому учету активов к основным средствам относятся имущество организации в отношении, которого выполняются следующие условия:

- 1) использование в течение длительного времени, т.е. срок полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- 2) данное имущество используется в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

- осуществляется по каждому инвентарному объекту;

- 3) первоначальная стоимость превышает 100 000 руб. в целях налогового учета и сумму, утвержденную предприятием с 2023 года (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») . Первоначальная

стоимость определяется путем сложения всех затрат, которые компания по факту совершила для того, чтобы приобрести объект и довести его до состояния, когда его можно эксплуатировать на производстве, а именно:

- цена приобретения или цена постройки. Если ОС для компании построил контрагент, затраты можно подтвердить с помощью акта приема-передачи, накладной, акта выполненных работ и т. д. Цену следует включать в первоначальную стоимость без НДС. НДС учитывается в стоимости ОС, только если такое ОС фирма будет использовать для необлагаемой НДС деятельности;
- суммы, затраченные на доставку объекта от изготовителя (прежнего собственника) до компании. Для бухгалтерии подтверждением данной части первоначальной стоимости ОС будет выступать транспортная накладная либо путевой лист (когда фирма самостоятельно привезла себе ОС);
- расходы, которые компания вынуждена была понести, чтобы объект стал пригодным к использованию в производстве. К данной группе затрат относятся затраты на монтаж, отладку и т. д.
- госпошлина, если ее уплата необходима для того, чтобы объект мог использоваться фирмой в производстве. Подтверждением таких затрат может выступать простое платежное поручение об уплате пошлины.
- в качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект;
- книги, брошюры и другие печатные издания (независимо от их стоимости) списываются на затраты в полной сумме в момент их приобретения (п.2 ст.256 НК РФ)
- приобретение основных средств отражается на субсчете 08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств», по первоначальной стоимости, с учетом всех затрат на их приобретение;
- после ввода в эксплуатацию объектов основных средств учет ведется на счете 01 «Основные средства», по видам основных средств.
- основные средства, подлежащие государственной регистрации, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», а ввод в эксплуатацию производится после завершения гос. регистрации и получения свидетельства о гос. регистрации;

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании начиная с 01.01.2021 в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до 01.01.2021 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

Данный порядок подлежит применению также в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с абз. 1 пп. 2.1.1 настоящей Учетной политики должны классифицироваться как ОС, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе ОС, но в соответствии с положениями настоящей Учетной политики не причисляются к таковым, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов (см. п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 52 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 21 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

Группировка ОС осуществляется по видам и местам их нахождения. Единицей учета является инвентарный объект.

В целях бухгалтерского учета Организации выделяются следующие виды ОС:

- здания, сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- завершенные капиталовложения в виде ремонта, техобслуживания;

Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, отдельный конструктивно обособленный предмет, обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, который принимается к бухгалтерскому учету согласно группировке объектов основных фондов с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), введенного в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст (далее - ОКОФ ОК 013-2014).

К нематериальным активам относятся исключительные права на: творения искусства, литературы и науки; программные продукты; ноу-хау и изобретения; достижения селекции; фирменные названия; знаки обслуживания и товарные знаки. К нематериальным активам относятся также объекты интеллектуальной собственности и деловая репутация. Последняя формируется в ходе приобретения компании как целостного имущественного комплекса, стоимость которого оказывается выше числившейся по данным баланса.

В НМА не включаются объекты интеллектуальной собственности, не удовлетворяющие обязательным требованиям. Кроме того, в этот список не входят: НИОКР, которые не закончены, не до конца оформлены или не дали положительного результата; программные носители; финансовое инвестирование; организационные затраты, связанные с образованием юр лица; деловые качества, практический опыт, профессиональные навыки и иные особенности персонала, подтверждающие их способность к труду.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется экспертным путем или на основании документов, подтверждающих передачу нематериального актива. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений

устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

Затраты, связанные с приобретением объекта нематериальных активов, отражаются на субсчете 08.5 «Приобретение нематериальных активов»:

- после ввода в эксплуатацию, учет НМА ведется на счете 04 «Нематериальные активы», по видам НМА.

- поступление НМА производится на основании акта приема – передачи НМА, на каждый объект НМА заводить инвентарную карточку по форме №НМА-1

- Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным организацией исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

- амортизация нематериальных активов отражается без использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов», который является пассивным и характеризуется кредитовым сальдо. Списание начисленной амортизации отражается по дебету счета, а ее начисление – по кредиту.

Учет специального инструмента спецодежды и спецоснастки

- специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитываются в составе средств в обороте.

- строительная отмотка принимается к учету в составе единого объекта внеоборотных активов;

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации производится единовременно

- стоимость специальной оснастки, спецодежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом

Операции по поступлению объектов спецоснастки и спецодежды отражаются записью:

Д. 10.10 К 60 (71,76) – принята к учету специальная одежда;

Д 10.11 К 60 (71,76) – принята к учету специальная оснастка.

Операции по передаче объектов спецоснастки и спецодежды в производство отражаются проводкой:

Д 10.13 К 10.11 – отпущена спецоснастка в эксплуатацию;

Д 10.12 К 10.10 – отпущена спецодежда в эксплуатацию.

Выбытие с бухгалтерского учета производится только при их физическом выбытии, что должно быть зафиксировано в актах о выбытии, документах о продаже и т.к.

Учет материально-производственных запасов:

В составе запасов отражаются активы, предназначенные к потреблению или реализации в течение календарного года, то есть 12 месяцев. В определенных случаях вместо календарного года в качестве критерия рассматривают обычный операционный цикл. Стандарт запасов включает следующий перечень:

- Активы, используемые для изготовления продукции;
- Активы, предназначенные для перепродажи;
- Активы, приобретенные для обеспечения управленческих нужд.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019.

- Оценка стоимости МПЗ при принятии к учету принимается по фактической себестоимости приобретения, с отражением на счете 10 «Материалы» и субсчетах открытых к данному счету, на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Поступление материалов на склад оформляется приходным ордером по форме №М-4;

Оценка стоимости МПЗ при выбытии по средней стоимости:

при проведении документов на списание и ином выбытии стоимость запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении регламентной операции «Корректировка стоимости» стоимость МПЗ корректируется до средней взвешенной;

- списание материалов производится ежемесячно;

- отпуск материалов в производство осуществляется с оформлением требования-накладной по форме №М-11

- при продаже материалов на сторону оформляется универсальный передаточный документ (УПД), форма, рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 №ММВ-20-3/96@

Учет давальческих материалов

- передача давальческих материалов в переработку исполнителю, осуществляется на основании:

1. договора, включающего условия передачи сырья в переработку, сроки выполнения работ, возвратность остатков и др.;

2. накладной на отпуск материалов на сторону по форме М-15;

3. акта приёма-передачи материалов;

- учет материалов, переданных в переработку, ведется на счете 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону»;

- после выполнения исполнителем работ, предусмотренных договором, готовая продукция передается давальцу, и оформляется отчетом переработчика о расходе сырья и актом приема-

передачи выполненных работ, в которых содержатся данные о количестве полученного, использованного и неиспользованного сырья (материалов), количестве произведенной из этого сырья готовой продукции, а также сведения об отходах, если они имеются. Акт приема-передачи выполненных работ содержит данные о фактически выполненных работах и их стоимости.

Учет деятельности застройщика

Дебет 008

- поступили средства дольщиков на счета эскроу;

Дебет 51 Кредит 66 (67)

- получен целевой кредит на долевое строительство;

Дебет 91, субсчет "Прочие расходы" Кредит 66 (67), субсчет "Расчеты по процентам по полученному кредиту"

- в составе прочих расходов признаны проценты по кредиту;

Дебет 08 (20), Кредит 66 (67), субсчет "Расчеты по процентам по полученному кредиту"

- проценты по кредиту признаны в стоимости инвестиционного актива (подп. "д" п. 11 ФСБУ 5/2019, Рекомендация Р-69/2016-КлР "Включение долговых затрат в стоимость производимой продукции" (принята 27.052016));

Дебет 20 Кредит 10, 60, 76 и др.

- учтены расходы на строительство;

Дебет 19 Кредит 60, 76

- отражен предъявленный НДС;

Дебет 20 Кредит 19

- НДС, приходящийся на строительство жилых помещений, включен в стоимость строительства (подп. 1 п. 2 ст. 170 НК РФ);

Дебет 43 Кредит 20

- учтена балансовая стоимость объектов долевого строительства;

На дату передаточного акта:

Дебет 62 Кредит 90

- отражена выручка от реализации жилья;

Дебет 90 Кредит 43

- балансовая стоимость квартиры, переданной дольщику, отнесена на себестоимость продаж.

На дату списания со счета эскроу денежных средств в счет погашения целевого кредита и процентов:

Дебет 66 (67) Кредит 62

- средства дольщиков со счетов эскроу зачтены банком в счет погашения целевого кредита и процентов;

Дебет 51 Дебет 62

- остаток средств дольщиков со счетов эскроу после погашения кредита и процентов поступил на расчетный счет организации-застройщика;

Кредит 008, субсчет "Средства дольщика на счетах эскроу"

- завершены расчеты через счета эскроу.

Порядок признания выручки

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и дольщиком (пп. 6, 6.1 ПБУ 9/99). Поэтому в данном случае выручка будет определяться на дату подписания акта приемки-передачи объекта строительства в размере стоимости переданного объекта, установленной в договоре (п. 12 ПБУ 9/99). По окончании строительства застройщик определяет финансовый результат (письма Минфина России от 29.07.2013 N 03-03-06/1/30040, от 26.10.2011 N 03-07-10/17, от 14.02.2011 N 03-03-06/1/98, от 07.02.2011 N 03-03-06/1/77).

Сумма выручки отражается на счете 90.01 «Продажи», в разрезе номенклатурных групп, с разбивкой по субсчетам:

- 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения»

-отражается после реализации объектов, построенных за счет собственных средств застройщика и переданных по акту-приема передачи участнику долевого строительства;

Учет прочих доходов и расходов

- прочими доходами признаются:

доходы от реализации материалов, доходы от безвозмездно полученного имущества, от реализации основных средств, от сдачи имущества в аренду, стоимость излишков товаров и материалов, выявленных при инвентаризации, проценты к получению, списанная кредиторская задолженность, депонированная з/плата

- прочими расходами признаются:

стоимость реализованных, материалов, основных средств; налог на имущество; убыток прошлых лет; расходы на услуги банков; расходы по уплате страховых взносов исчисленных с сумм прочих доходов работников выплачиваемых организацией не относящихся к расходам на оплату труда; штрафы, пени, неустойки к уплате; списанная дебиторская задолженность; проценты к уплате; Расходы на рекламу и привлечение дольщиков не признаются расходами, связанными непосредственно со строительством. Соответственно, не представляется возможным включить их в стоимость вводимых в эксплуатацию объектов. Данные расходы отражаются на субсчете счета 20 «Основное производство» отдельно от затрат на строительство, т.к. не увеличивают стоимость возводимого объекта.

Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

Общество определяет процентную ставку, заложенную в договоре лизинга, как ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива и первоначальных прямых затрат арендодателя.

Изменения в Учетную политику, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность 2023 года раскрыты в разделе 2.29 «Прочие пояснения к отчетности» и связаны с вступлением в силу с 01.01.2021 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Аренда».

1.3 Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

1.4 Перечень связанных сторон

Ознакомившись с определениями лиц, осуществляющих корпоративное управление, конечных бенефициаров, связанных сторон, контроля, значительного влияния и операций со связанными сторонами, приведенными в Вашем письме от 15.04.2024 года, направленном нам, согласно имеющейся у нас информации, настоящим подтверждаем следующее.

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

Акимова Анжелика Живкуровна – учредитель единственного участника Общества;

Мясников Олег Геннадьевич – учредитель единственного участника Общества;

Организации и физические лица, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Общества на 31.12.2023:

ООО «Агентство инвестиционных решений»

Перечень дочерних обществ, включенных в настоящее письмо, является полным, и нам не известно о каких-либо других дочерних обществах, которые бы контролировало Общество.

1.6 Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: директор, заместители, руководители отделов.

Начисление вознаграждения управленческому персоналу за 2023 год составили 17 269,8 т.р.. При этом, в связи с отсутствием проектного финансирования вознаграждение фактически не выплачивалось с апреля 2023г.

1.7 Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

№	Наименование мероприятия	Стоимость, тыс. руб.	Срок выполнения
1	Озеленение границы на территории МКД	Не определено	По окончании строительства

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- сбор и сохранность ртутьсодержащих ламп и их сдача на утилизацию;
- сбор и сдача твердых и жидких коммунальных отходов, металлолома, стружки, промасленной ветоши на утилизацию;
- уборка территории на строительной площадке – постоянно;

1.8 Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2023 общество не является участником судебных разбирательств.

В организации принимаются меры по погашению дебиторской задолженности в виде претензионно-исковой работы. Претензионно-исковая работа, правовая поддержка в работе по заключению и оформлению договоров, официальных документов, а также участие при необходимости в арбитражных процессах в Обществе осуществляется юридическим отделом.

1.9 Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

1.10 Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной пошлины.

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

(руб.)

№	Кредитор	Сумма
1	Ф-Л ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ	1 211 106 026,55
2	СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	14 490 000,00
3	СФЕРА ООО	4 100 000,00
4	УК ВОСТОК ИНВЕСТ ООО	640 000,00

Информация о задолженности Общества по действующим собственным вексельным обязательствам:

(руб.)

№	Кредитор	Сумма
2	СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	122 307 245,67
3	СФЕРА ООО	3 800 000,00
4	УК ВОСТОК ИНВЕСТ ООО	6 417 424,65

В 2023 году Общество получило целевое финансирование в виде:

- получены кредитные средства по договору невозобновляемой кредитной линии № 11-21/ НКЛ-3 Ф3.2 от 16.06.2021 на сумму 84 645,5 тыс.руб. Общая сумма кредитования по проектному финансированию Банком «Открытие» составила 1 211 106,0 тыс.руб.

1.11 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

28.06.2023г. Обществом сформирована и сдана в ФНС РФ корректирующая финансовая отчетность в связи с изменениями, принятыми в учетной политике Общества ретроспективным методом. Исправления внесены после первоначальной подачи финансовой отчетности в ФНС РФ, в Единую информационную систему жилищного строительства, в Единый федеральный реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве НМА организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007). Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

2.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Показатели	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Всего:	5120	-	-
В т.числе		-	-

2.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

3. Наименование показателя	Код	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

2.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наличие и движение НИОКР отсутствует.

2.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретённым нематериальным активам.

По данным общества незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальным активов.

2.6 Наличие и движение основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 300 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимость амортизируемых объектов основных средств в целях бухгалтерского учета погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 переоценка основных средств не производится.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	период	Первоначальная стоимость ОС на начало года	Первоначальная стоимость на конец года
1	Земельный участки	2023	88720	88720
		2022	0	88720
2	Нежилые помещения	2023	0	0
		2022	0	0
	Итого	2023	88720	88720
		2022	0	88720

Балансовая стоимость все основных средств на 31.12.2023 составила 88 720 т.р.

Сведения об обременении:

Договора залога 14/50-Н/14-2021-1-1962 от 23.06.2021 удостоверенное нотариусом Горевым Алексей Леонидовичем (ГРН 2211400114385) залогодержателем по которому является публичное акционерное общество банк "Финансовая Корпорация Открытие" (ГРН 2211400114385).

2.7 Незавершенные капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Строительство объектов основных средств			
2	Оценка рынка недвижимости			1 000
	ИТОГО			1 000

2.8 Основные средства, полученные по Договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
Итого			

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2023 г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельный участок 1	8 393,5
Земельный участок 2	80 326,7
Итого	88 720,2

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

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		за 2023 год	за 2021 год	за 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	5260	0	0	0
в том числе:				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	5270			
в том числе:				

2.11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 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	-	-	-
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	5288	88 720,2	88 266,9	-

2.12. Суммы гашения по договорам лизинга

Договоры лизинга в Обществе отсутствуют.

Период	Сумма, тыс. руб.
2023 год	
2024 год	
2025 год	
Итого	

2.13 Наличие и движение финансовых вложений

«Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения:

№	Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Вложения в уставные капиталы	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Предоставленные займы	-	-	-

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

2.14. 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.	1 042 153	-	1 042 153	457 459	(21)	-	X	1 499 591	-	1 499 591		
	5420	за 2022г.	152 557	-	152 557	996 904	(107 308)	-	X	1 042 153	-	1 042 153		
в том числе:	5401	за 2023г.	586	-	586	5 435	(21)	-	-	6 000	-	6 000		
	5421	за 2022г.	2	-	2	107 892	(107 308)	-	106 139	586	-	586		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 041 567	-	1 041 567	452 024	-	-	-	1 493 591	-	1 493 591		
	5425	за 2022г.	152 555	-	152 555	889 012	-	-	-	1 041 567	-	1 041 567		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.15 Наличие и движение Дебиторской задолженности

В составе Дебиторской задолженности отражено:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочных в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	328 604	-	260 661	-	(227 008)	-	-	-	-	-	-	-	362 256
	5530	за 2022г.	3 323	-	328 536	-	(3 258)	-	-	-	-	-	-	-	328 604
Авансы выданные	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	102 928	-	229 049	-	(1 440)	-	-	-	-	-	-	-	330 538
	5532	за 2022г.	3 232	-	102 928	-	(3 232)	-	-	-	-	-	-	-	102 928
Итого	5513	за 2023г.	225 675	-	31 611	-	(225 568)	-	-	-	-	-	-	-	31 719
	5533	за 2022г.	91	-	225 608	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-	225 675
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	328 604	-	260 661	-	(227 008)	-	-	-	-	-	-	-	362 256
	5520	за 2022г.	3 323	-	328 536	-	(3 258)	-	-	-	-	-	-	-	328 604

2.16 Просроченная дебиторская задолженность.

На дату проверки просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.17 Наличие и движение кредиторской задолженности

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	1 193 916	84 645	-	(67 455)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	72 375	1 121 540	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	148 745	6 020	-	(3 010)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	126 597	25 047	-	(2 900)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	289 467	359 539	186 446	(8 535)	-	-	-	-	-
	5580	за 2022г.	197 296	17 514	82 345	(7 693)	-	-	-	3	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	176 143	292 333	-	(2 858)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	177 182	6 614	-	(7 653)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	34	9 793	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	22	12	23	(22)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	71 296	-	122 325	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	725	-	70 571	-	-	-	-	-	-
											826 916
											289 467
											465 619
											176 143
											-
											9 828
											34
											193 621
											71 296

займы	5565	за 2023г.	31 101	6 100	64 121	-	-	-	-	-	101 323
	5585	за 2022г.	19 367	-	11 752	(17)	-	-	-	-	31 101
прочая	5566	за 2023г.	10 891	51 312	-	(5 678)	-	-	-	-	56 526
	5586	за 2022г.	-	10 888	-	-	-	-	3	-	10 891
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	289 467	359 539	186 446	(8 535)	X	-	-	-	826 916
	5570	за 2022г.	197 296	17 514	82 345	(7 693)	X	-	3	-	289 467

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	ООО Атмосфера	191 827,8	0,00
2	ООО Бетон Сервис	2 426,3	4 848
3	Мясников О.Г.	68 550,0	0,00
4	ООО Сфера	18 450,0	5 342
5	ООО Восток Инвест	11 150,0	6 180,0
6	Вексель к уплате АГ №016 , векселедержатель - ООО «Фанам Синема»	158 000	158 000

2.18 Просроченная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2023г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства,

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

Статья	тыс. руб.			
	31.12.2022	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2023
Основные средства				
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	7 934,5	14 009,72		21 943,8
Прочие	0,4			0,4
Валовые отложенные налоговые активы	7 934,5	14 009,72		21 944,62
Основные средства				
Прочие	0,4	682,9		683,3
Валовые отложенные налоговые обязательства	0,4	682,9		683,3

2.20. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	5700					
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)						
Долгосрочные - (стр. баланса 1430)						
Справочно:						

2.21 Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полученные - всего	5800			
в том числе :				
поручительства				
залог и гарантии				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
поручительства				
залоговые обязательства (по договорам ДДУ)		2 982 645,8	582 802,3	0

2.22 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 000,00 руб.

Уставный капитал оплачен.

Наименование	Код	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Резервный капитал				
в том числе:				
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:				
Добавочный капитал				

2.23 Резервный капитал, добавочный капитал

Наименование	Код	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Резервный капитал				
в том числе:				
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:				
Добавочный капитал				

2.24 Выручка от реализации за 2023

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	
Итого	
в том числе НДС	
Итого выручка без НДС	

2.25 Затраты на оказание услуг

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	21	107 308
Расходы на оплату труда	5620	41 318	27 401
Отчисления на социальные нужды	5630	6 791	4 666
Амортизация	5640	9	12
Прочие затраты	5650	403 885	749 637
Итого по элементам	5660	452 024	889 024
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(452 024)	(889 012)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	12

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№		За 2023	За 2022
3	Управленческие расходы	0	12,0

2.26 Прочие доходы и расходы за 2023

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

(тыс.руб.)

№	Наименование видов доходов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Субсидия на возмещение процентов по кредитам	564,88	319,99
2	Возмещение госпошлины по судебным разбирательствам	55,8	0
3	Доходы прошлого периода	156,3	0
	Наименование видов расходов		
1	Амортизация ОС	0	260,25
2	Проценты по векселям	46 499,17	8 172,3
3	Проценты по займам	16 732,48	3 571,5
4	Прочие расходы	1 042,0	53,19
5	Расходы на услуги банков	34,6	45,6
6	Содействие в получении субсидированной % ставки	625,68	318,8
7	Штрафы, пени, неустойка	2 423,96	

2.27 Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2023 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	67 524,0	13 504,8
2	Постоянные разницы	890,0	178,0
	Прибыль (убытки) прошлых лет		
	Благотворительность и расходы социального характера		
	Прочие постоянные разницы	890,0	178,0
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	66 634,0	13 326,8
4	Временные разницы	-66 634,0	-13 326,8
	Разница в оценке основных средств		
	Прочие временные разницы		
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	0	0
6	Прочее, в том числе:		
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды		
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода		

2.28 Прибыль на акцию

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Базовая прибыль (базовый убыток), тыс. руб.	-54 197	- 4264	- 976
Количество обыкновенных акций, тыс. шт.			
Базовая прибыль на акцию, в рублях			

2.29 Учет аренды

Общество в аренду недвижимость не сдает.

2.30 Прочие пояснение к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

В течение 2023 года ЦБ РФ регулярно проводил пересмотр ключевой ставки. Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля, что оказывает влияние на конечный результат деятельности.

На финансовые результаты деятельности предприятия данный риск может оказать существенное влияние ввиду специфики деятельности по привлечению кредитных средств в виде проектного финансирования для осуществления строительства жилого комплекса.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

В отчетность предыдущих периодов внесены корректировки ретроспективным методом. Корректировки внесены на основании внесения изменений в учетную политику в бухгалтерском и налоговом учете застройщика в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При внесении изменений суммы затрат застройщика непосредственно связанные со строительством жилищного комплекса отнесены со счета капитальных вложений на счет учета затрат, в связи с чем уменьшилась строка Соответственно, пересчитаны суммы отложенных налоговых активов и обязательств за период 2020-2023 год, сумма задолженности по налогу на прибыль. Изменения внесенные в финансовую отчетность «Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2023г. представлены в таблицах.

Бухгалтерский баланс (корректировка 1)

на 31 декабря 2022 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (корректировка)	На 31 декабря 2022 г. ранее утвержденный
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			

	Нематериальные активы	1110	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-
	Основные средства	1150	88 720	340 483
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 935	143783
	Прочие внеоборотные активы	1190	290	290
	Итого по разделу I	1100	96 945	484 556
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы	1210	1 042 153	639 014
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	130 642	130 698
	Дебиторская задолженность	1230	328 604	328 536
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	797	797
	Прочие оборотные активы	1260	253	265
	Итого по разделу II	1200	1 502 449	1 099 310
	БАЛАНС	1600	1 599 394	1 583 866

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (корректировка)	На 31 декабря 2022 г. ранее утвержденных
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(32 743)	(154 712)
	Итого по разделу III	1300	(32 733)	(154 702)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1410	1 342 660	1 342 660
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	106458
	Оценочные обязательства	1430	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 342 661	1 449 118

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	102 398	102 398
	Кредиторская задолженность	1520	187 069	187 052
	Доходы будущих периодов	1530	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-
	Итого по разделу V	1500	289 467	289 450
	БАЛАНС	1700	1 599 394	1 583 866

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г. (корректировка)	За Январь - Декабрь 2022 г. (ранее утвержденный отчет)
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12)	(57 839)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12)	(57 839)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	9
	Проценты к уплате	2330	(11 752)	(82 323)
	Прочие доходы	2340	267	267
	Прочие расходы	2350	(701)	(27 638)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 198)	(167 533)
	Налог на прибыль	2410	7 934	37325
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	7 934	37325
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 264)	(130 208)

Директор

23 марта 2024г.



Нестеров И.В.