



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

по бухгалтерской (финансовой) отчетности  
общества с ограниченной ответственностью  
«Специализированный застройщик «Дом»  
за 2023 г.





ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

Единственному участнику  
общества с ограниченной ответственностью  
«Специализированный застройщик «Дом»

#### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Дом» (ОГРН 1181832012890), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

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

#### **Основание для выражения мнения**

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

#### **Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию





ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «ОЦЕНКА. КОНСАЛТИНГ. АУДИТ.»

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор  
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»  
ОРНЗ 21206045891



Ермаков Максим Юрьевич

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
ОРНЗ 21206046565

Смирнова Вероника Вячеславовна

Аудиторская организация:  
ООО «Оценка.Консалтинг.Аудит.»  
ОГРН 1061831041260,  
426008, УР, г. Ижевск, ул. К.Маркса, 300а,  
член саморегулируемой организации аудиторов:  
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».  
ОРНЗ 11206047071.

« *Р/* » марта 2024 года



# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)	
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "ДОМ""</b>	Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	<b>31</b>   <b>12</b>   <b>2023</b>
Вид экономической деятельности <b>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</b>	ИНН	<b>28741293</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2	<b>1831190440</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	<b>71.12.2</b>
Местонахождение (адрес) <b>426008, Удмуртская респ, Ижевск г, Пушкинская ул, дом № 268</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>   <b>16</b>
		<b>384</b>

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Оценка.Консалтинг.Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	<b>1831117962</b>
ОГРН/ ОГРНИП	<b>1061831041260</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	2 188	2 412	2 636
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 188	2 412	2 636
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5	Запасы	1210	71 384	59 687	329 367
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.6	Дебиторская задолженность	1230	98 296	6 030	1 714
5.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 000	147 190	23 500
5.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	89 814	594	241 284
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	285 494	213 501	595 865
	<b>БАЛАНС</b>	1600	287 682	215 913	598 501



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	10	10	40 000
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	185 812	186 942	99 140
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		185 822	186 952	139 140
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.10	Прочие обязательства	1450	92 131	314	445 855
	в том числе:				
	обязательства по аренде		177	314	453
	обязательства по ДДУ		91 954	-	445 855
	Итого по разделу IV	1400	92 131	314	445 855
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.9	Кредиторская задолженность	1520	9 729	28 647	13 507
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 729	28 647	13 507
	<b>БАЛАНС</b>	1700	287 682	215 913	598 501

Руководитель

(подпись)

Комаров Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.



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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "ДОМ""</b>	Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКПО	<b>28741293</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	<b>1831190440</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>71.12.2</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	89 096
	Себестоимость продаж	2120	-	(2 067)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	87 029
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(104)	(785)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(104)	86 244
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 615	11 939
	Проценты к уплате	2330	-	(11)
	Прочие доходы	2340	10 171	918
	Прочие расходы	2350	(15 593)	(6 771)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(911)	92 319
	Налог на прибыль	2410	(219)	(4 516)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 130)	87 803



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 130)	87 803
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
(подпись)**Комаров Сергей  
Александрович**

(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.



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

Коды	
0710004	
31	12 2023
28741293	
1831190440	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный  
Застройщик "ДОМ""

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Деятельность заказчика-застройщика, генерального  
подрячика

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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	40 000	-	-	-	99 139	139 139
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210	-	-	-	-	87 803	87 803
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	87 803	87 803
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	39 990	-	-	-	-	39 990
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	39 990	-	-	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. За 2023 г.	3200	10	-	-	-	186 942	186 952
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 130)	(1 130)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 130)	(1 130)
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	-	-	-	185 812	185 822

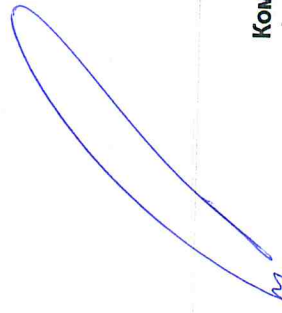


**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	139 135	87 803	(39 986)	186 952
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	139 135	87 803	(39 986)	186 952
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	99 139	87 803	-	186 942
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	99 139	87 803	-	186 942
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	185 822	186 952	139 139



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Комаров Сергей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

12



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный  
Застройщик "ДОМ"" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального  
подрячика ИНН \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
**Общества с ограниченной  
ответственностью** / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
28741293		
1831190440		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	8 500	4 148
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 500	3 239
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(47 084)	(89 620)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(46 842)	(84 490)
в связи с оплатой труда работников	4122	(106)	(40)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(4 733)
прочие налоги	4125	(136)	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(38 584)	(85 472)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	129 734	84 872
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	123 120	76 410
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 614	8 462
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 930)	(200 100)
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	(1 930)	(200 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	127 804	(115 228)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	(39 990)
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	-	(39 990)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(39 990)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	89 220	(240 690)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	594	241 284
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	89 814	594
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Комаров Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.



# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» за 2023 год

### 1. Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ДОМ» создано 01.06.2018 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения от 01.06.2018г.

ОРГН 1181832012890

ИНН 1831190440 КПП 183101001

ОКПО 28741293 ОКОГУ 4210014, ОКАТО 94401375000, ОКВЭД 71.12.2, ОКФС 16, ОКОПФ 12300

Полное фирменное название Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ДОМ».

Сокращенное фирменное название ООО «Специализированный застройщик «ДОМ».

Место нахождения предприятия: Россия, 426008, Удмуртская республика, город Ижевск, ул. Пушкинская д.268, офис 12

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб.

Участником общества является:

Хабибуллин Рустам Махмутович, физическое лицо

Среднесписочная численность за 2022 г. составляет 1 человек.

Среднесписочная численность за 2023 г. составляет 1 человек.

Директором ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» является Комаров Сергей Александрович,

В рамках данного направления организация осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Основным видом деятельности является - Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Бенефициарным владельцем ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» является Хабибуллин Рустам Махмутович - единственный участник общества, владеющий долей в размере 100% уставного капитала ООО «Специализированный застройщик «ДОМ».

Гражданство: РФ.

### 2. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон	Характер отношений
ООО «АССО-СТРОЙ»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия
ООО «Крокус»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия, общий руководитель
ООО «РОНДО»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия
ООО «СЗ 40 лет Победы-1»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия
ООО «ДЕЛЬТА»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия
ООО «КИДОПАРК»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия
ООО «АНКАР»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 68% участия
ООО «СЗ-УКС» АССО-СТРОЙ»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия
ООО «Строительная База «Южная»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия
ООО «КОМЕТА»	Учредитель 100% ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» участия
ООО «База «Южная»	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» 100% участия

ООО «ЛУЧ»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия
ООО «КИДО»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия
ООО «Консул»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия
ООО «СЗ 40 лет Победы-4»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия
ООО «СЗ 40 лет Победы-7»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия
ООО «СЗ 40 лет Победы-8»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия
ООО «СЗ 40 лет Победы-9»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия
ООО «СЗ 40 лет Победы-10»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия
ООО «СИТИ-СТРОЙ»	Учредитель ООО Специализированный застройщик «ДОМ»100% участия

В 2023 году Общество осуществляло со связанными сторонами следующие виды операций:

Наименование контрагента		Виды операций	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.	Объём операций, тыс. руб.	Остаток на 31.12.23 тыс.руб.
ООО «АССО-СТРОЙ»	47/п-99/п от 29.06.2023	Договор ген.подряда, Предоставлены акты выпол.работ Оплата работ	Кт- 0	Дт 60-5477 Кт 60-14225	Кт60-8748
	Покупка материалов	накладная Оплата	-	Дт60-237 Кт60-237	-
ООО УК АССО-Строй	05/фо-105/фо от 28.12.18	Договор оказания услуг Предоставлены акты Оплата работ	-	Дт-60 Кт-60	-
	113/о-57/о от 01.07.2023	Договор исполнения поручения Акты на вознаграждения Оплата вознаграждения		Кт60-159	Кт60-159
	162/сз от 20.12.2021	Договор исполнения поручения Акты на вознаграждения Оплата вознаграждения	Кт 60-10	Дт60-1400 Кт-60-2040	Кт-650
ООО «Консул»	Договор аренды помещения № 2/о от 04.06.2018г .	Выставлен акт , перечисление д/ср-в	Дт 60-14	Дт 171 Кт 157	Дт 28
ООО «СЗ «40 лет Победы-1»	04/фо-01/фо от 11.02.22	Выдан займ Начислены проценты	Дт 58-50000 Дт75-1078	Дт 58-1930 Дт 76-1479 Кт58-51930 Кт76-2557	Дт 58-0 Дт 76-0
ООО «СЗ « 40 лет Победы-8»	Договор займа 14/фо-03/фо от 23.12.21	Выдан займ Начислены %	Дт58-26000 Дт-76-714	Дт58- 0 Дт 76-780	Дт58-26 000 Дт 76- 1494
ООО «Комета» ИНН 1832139133		В 2023году операций не было			
ООО «СЗ УК «АССО-Строй»		В 2023году операций не было			



ИНН 1832054000					
ООО «РОНДО» ИНН 1831177432	Нет операций				
ООО «КИДО» ИНН 1832039072	Нет операций				
ООО «КИДОПАРК» ИНН 1840099477	Нет операций				
ООО «Дельта» ИНН -1841095179	Нет операций				
ООО «СЗ «40 лет Победы-7» ИНН 1831201886	Нет операций				
ООО «СЗ «40 лет Победы-9» ИНН 1831201893	Нет операций				
ООО «СИТИ- СТРОЙ» ИНН 1831204044	Нет операций				
ООО «АНКАР» ИНН 5904113303	Нет операций				

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу:

Вид выплат	(тыс. руб.)	
	2022г	2023г
Краткосрочное вознаграждение – всего, в том числе:	91	88
Оплата труда	83	81
Ежегодный оплачиваемый отпуск	7	7

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

### 3. Раскрытие информации по договорам долевого строительства

ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» осуществляет жилищное строительство многоквартирных домов:

- «Жилые дома по ул. 8Марта в Индустриальном районе г. Ижевска. Жилой дом № 2»

Застройщик обязуется обеспечить строительство (создание) Дома и сдать дом в эксплуатацию не позднее «31» января 2026 г.;

- передать Долящику Квартиру на условиях настоящего Договора, не позднее «30» июня 2026 г.

### 4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н.

Учетная политика организации сформирована исходя из общепринятых допущений имущественной обособленности, непрерывной деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные моменты учетной политики:

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Материально производственные запасы и товары списываются по средней стоимости.

Для учета затрат на создание объектов строительства применяются балансовый счета 08 «Капитальные вложения» (08.3 «Строительство объектов основных средств»).



Аналитический учет ведется по объектам строительства. Перечень объектов строительства устанавливается приказом руководителя Организации на основании полученных разрешений на строительство.

Внутри объектов строительства на счете 08 бухгалтерский учет ведется в разрезе видов выполняемых работ в соответствии со статьями сводного сметного расчета, а также следующих статей затрат на создание объекта строительства :

1. Расходы на рекламу
2. Регистрационные сборы и пошлины
3. Заработная плата работников аппарата управления
4. Налоги и сборы
5. Услуги банка
6. Бухгалтерские услуги
7. Обслуживание юридической структуры
8. Расходы на охрану объекта строительства.
9. Взносы в компенсационный фонд.
10. Арендная плата за землю, земельный налог, аренда помещения
11. Агентские вознаграждения за услуги риэлторов

По окончании строительства Объекта все указанные затраты относятся на финансовый результат (экономия или перерасход), определяемый в целом по объекту строительства.

Затраты, связанные с оказанием услуг Застройщика в отчетном периоде (заработная плата, затраты по бухгалтерскому сопровождению, иные расходы застройщика) отражаются непосредственно на счете 20 «Основное производство» в разрезе следующих статей затрат:

1. Расходы на рекламу
2. Регистрационные сборы и пошлины
3. Заработная плата работников аппарата управления
4. Налоги и сборы
5. Услуги банка
6. Бухгалтерские услуги
7. Обслуживание юридической структуры
8. Расходы на охрану объекта строительства.
9. Взносы в компенсационный фонд.
10. Арендная плата за землю, земельный налог, аренда помещения
11. Агентские вознаграждения за услуги риэлторов

По окончании строительства Объекта указанные затраты относятся на финансовый результат по статье «Вознаграждение застройщика».

Экономия затрат на возведение объектов определяется в целом по объекту строительства (многоквартирному дому) на дату передачи всех объектов долевого строительства.

Доходами и расходами от основной деятельности является поступления и расходы, связанные с экономией Застройщика, а также иные доходы и расходы, относящиеся к доходам и расходам от обычной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете согласно п. 12 ПБУ 9.

Расходы признаются в бухгалтерском учете согласно п. 16 ПБУ 10.

Доходы от основной деятельности, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Финансовый результат застройщика (экономия или перерасход) определяется в целом по объекту строительства (многоквартирному дому) на дату передачи всех объектов долевого строительства.

Финансовый результат от оказания услуг заказчика застройщика определяется после окончания строительства и передачи всех объектов долевого строительства.

Прочими доходами и расходами являются

- иные доходы и расходы, не относящиеся к доходам и расходам от обычной деятельности.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)



При распределении затрат по объекту долевого строительства, строящегося частично с привлечением денежных средств на специальный счет застройщика и с использованием счетов –эскроу, осуществляется распределение затрат на строительство пропорционально площадям помещений согласно данным проектной декларации по объекту строительства.

Учет денежных средств, зачисленных на счета-эскроу, учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

В бухгалтерском балансе затраты на строительство и содержание службы застройщика отражаются в оборотных активах по группе «Запасы».

Учет операций по договорам аренды

Организация не отражает предмет аренда в качестве ППА в случае если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Право пользования активом и обязательство по аренде отражаются по каждому договору аренды одновременно на конец года, предшествующего переходу на ФСБУ 25/2018 (31.12.2021г.), с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Права пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении ППА.

Доходы и расходы от операционной аренды признаются равномерно.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Амортизация права пользования активом осуществляется линейным способом.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

При расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей в качестве ставки дисконтирования применяется ключевая ставка ЦБ РФ, определяемая на дату осуществления расчета

#### 4.1 Изменения учетной политики за 2023 год

В 2023 году у общества не было изменений в учетной политике

Первоначальное применение ФСБУ 14/2022 не повлияет на составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в связи с отсутствием НМА.

## 5. Раскрытие информации показателей бухгалтерского баланса за 2023 год

### 5.1 Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода: у общества отсутствуют нематериальные активы.

### 5.2 Основные средства

## Раздел 2 Табличных пояснений

### 5.3 Капитальные вложения

Капитальные вложения у общества отсутствуют



#### 5.4 Финансовые вложения

Раздел 3 Табличных пояснений

#### 5.5 Запасы

Раздел 4 Табличных пояснений

#### 5.6 Дебиторская задолженность

Раздел 5 Табличных пояснений

В организации на 31.12.2023 год отсутствует просроченная дебиторская задолженность, признанная сомнительной. Формирование резерва по сомнительным догам на 31.12.2023 год не требуется.

#### 5.7 Денежные средства

В течение 2023 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2022, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023 тыс. руб.
Касса	2			2
Р/с в банках	592	138234	49014	89812
Валютные счета				
<b>Итого:</b>	<b>594</b>	<b>138234</b>	<b>49014</b>	<b>89814</b>

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 91 дня.

Денежные средства, зачисленные на счета-эскроу, учтенные на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» на 31.12.2023 г. составляют -86049 тыс. руб.

#### 5.8. Режим налогообложения

ООО «Специализированный застройщик «ДОМ» в 2023 году применял упрощенную систему налогообложения с объектом: «доходы, уменьшенные на величину расходов».

#### 5.9 Кредиторская задолженность

Раздел 5 Табличных пояснений

#### 5.10 Прочие обязательства

«Обязательства по ДДУ» отражена сумма обязательств застройщика перед участниками долевого строительства, определяемая исходя из цены ДДУ -91 954 тыс. руб.,



«Обязательства по аренде» отражена сумма арендованного имущества -135 тыс. руб.

#### 5.11 Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности является **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**, в 2023 году выручки по данной деятельности не было. Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

В 2022 году Обществом приобретен земельный участок с кадастровым номером 18:26:020319:132 для строительства объекта «Жилые дома на ул. 8-е Марта в Индустриальном районе г. Ижевска.

Жилой дом №2». В 2023 году Обществом началось строительство Жилые дома №2 на ул. 8-е Марта в Индустриальном районе г. Ижевска.

Ввиду длительного (более 12 месяцев) цикла строительства, и определения финансового результата по завершению строительства, ввода объекта в эксплуатацию и передачи объектов долевого участия участникам долевого строительства, Обществом не осуществлялся расчет финансового результата от деятельности застройщика.

В соответствии с нормами законодательства в сфере строительства Общество не осуществляло иные виды деятельности.

Деятельность Общества по возведению объекта строительства, осуществляется своевременно, в строгом соответствии с установленными сроками.

#### 5.12 Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

#### 5.13 Затраты на производство (издержки обращения)

### Раздел 6 Табличных пояснений

#### 5.14 Обеспечения обязательств и платежей

### Раздел 8 Табличных пояснений

## 6. Государственная помощь.

Общество не являлось получателем государственной помощи в отчетном и предшествующем отчетному периодах.

## 7. События после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствует.

## 8. Информация по прекращению деятельности

Организация не планирует прекращать деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## 9. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях;

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

### 10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, в соответствии с ПБУ 8/2010, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы, в соответствии с ПБУ 8/2010, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

### 11. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В отчетном году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

### 13. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

#### *Финансовые риски.*

Общество подвержено риску ликвидности.

#### *Риск ликвидности.*

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

#### *Правовые риски.*

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

#### *Репутационные риски.*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие



негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

***Мировые, страновые и региональные риски.***

Общество осуществляет основную деятельность на территории Удмуртской Республике, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

***Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.***

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

У Общества имеются планы на продолжение деятельности в ближайшей перспективе.

Директор

«06» февраля 2024г.

Комаров С.А.

**Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
ООО «Специализированный застройщик «Дом»  
за 2023 год**



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 636	(224)	-	-	-	(224)	-	-	-	2 636	(447)
	5210	за 2022г.	2 636	-	-	-	(224)	-	-	-	-	2 636	(224)
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	2 636	(224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2023г.	2 636	-	-	-	(224)	-	-	-	-	2 636	(447)
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	(224)	-	-	-	-	2 636	(224)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	первона- чальная стоимость	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	147 190	-	1 930	(123 120)	-	-	-
	5315	за 2022г.	23 500	-	200 100	(76 410)	-	26 000	-
в том числе:									
займы выданные	5306	за 2023г.	14 190	-	1 930	(123 120)	-	-	-
	5316	за 2022г.	23 500	-	200 100	(76 410)	-	26 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	147 190	-	1 930	(123 120)	-	147 190	-
	5310	за 2022г.	23 500	-	200 100	(76 410)	-	26 000	-
								147 190	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														за 2023г.
Запасы - всего	5400	за 2023г.	59 687	-	59 687	57 010	(45 313)	-	X	71 384	-	-	71 384	
	5420	за 2022г.	329 367	-	329 367	93 062	(362 742)	-	X	59 687	-	-	59 687	
в том числе:	5401	за 2023г.	-	-	-	237	(237)	-	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	14 983	(14 983)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	2 067	(2 067)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	59 687	-	59 687	41 790	(30 093)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	329 367	-	329 367	90 995	(360 675)	-	-	71 384	-	-	71 384	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	59 687	-	-	59 687	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

28





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	314	91 954	-	-	(138)	-	-	-	92 131
в том числе:	5571	за 2022г.	445 855	-	-	(445 541)	-	-	-	-	314
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2023г.	314	-	-	(138)	-	-	-	-	177
	5575	за 2022г.	453	-	-	(139)	-	-	-	-	314
обязательства по ДДУ	5556	за 2023г.	-	91 954	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2022г.	445 402	-	-	(445 402)	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	28 647	27 071	-	(45 988)	-	-	-	-	9 705
в том числе:	5580	за 2022г.	13 507	94 348	-	(79 208)	-	-	-	-	9 729
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	28 610	26 680	-	(45 585)	-	-	-	-	9 705
	5581	за 2022г.	13 438	90 026	-	(74 854)	-	-	-	-	28 610
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	10	4 029	-	(4 039)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	37	391	-	(403)	-	-	-	-	25
	5583	за 2022г.	54	202	-	(219)	-	-	-	-	37
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	4	91	-	(95)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	28 961	119 025	-	(46 126)	-	-	X	X	101 860
	5570	за 2022г.	459 362	94 348	-	(524 749)	-	-	X	X	28 961

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1	32
Отчисления на социальные нужды	5630	-	9
Амортизация	5640	73	73
Прочие затраты	5650	30	671
Итого по элементам	5660	104	785
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	597
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	104	1 382

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

Руководитель

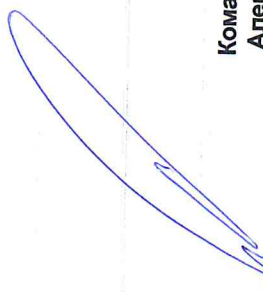
Комаров Сергей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.



**8. Обеспечения обязательств**

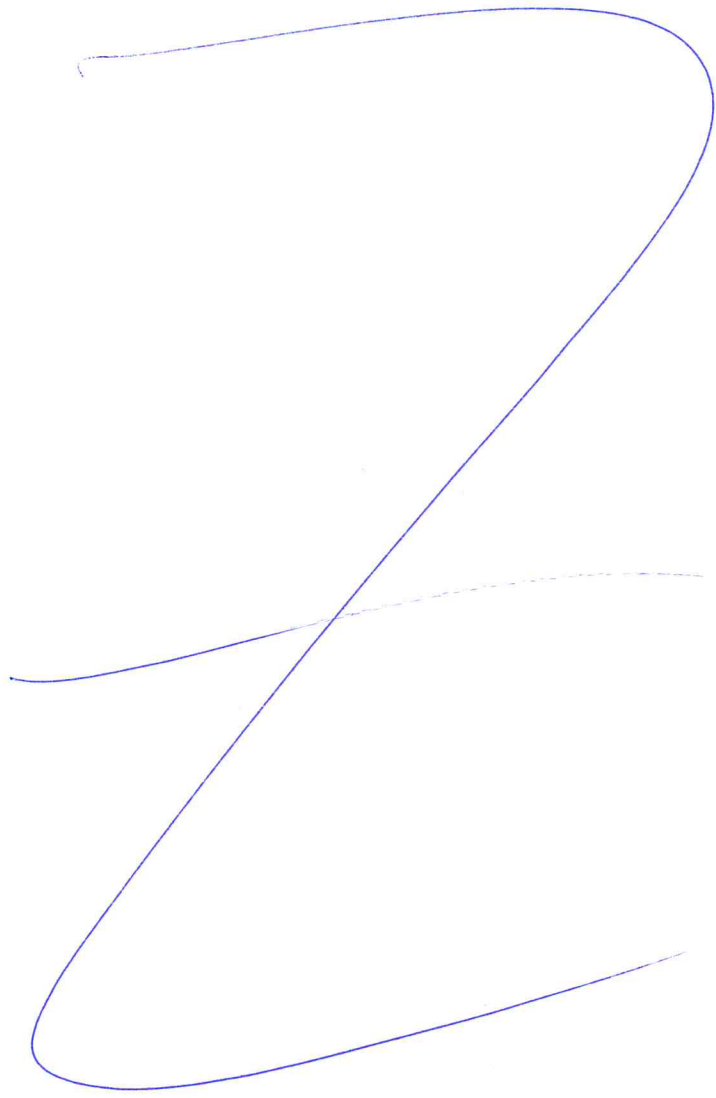
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	86 049	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	40 000
	5811	-	-	-



Комаров Сергей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

6 февраля 2024 г.





Прошито, пронумеровано и скреплено  
печатью на

(подпись) листах

Директор  
ООО «Оценка. Консалтинг. Аудит.»

\_\_\_\_\_ Ермаков М.Ю.