

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СЗ «МАГИСТРАЛЬ»
за 2023 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Магистраль», созданное на основании Решения единственного участника №01/2022 от 11 октября 2022 года, было зарегистрировано 17 октября 2022 года, ИИН 1400014610, КИП 140001001.

Юридический адрес: 677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кирова, дом 18В, каб. 507.

Фактический адрес: г. Якутск, ул. Октябрьская, дом 1, каб. 100.

Единственный участник Общества – Акционерное общество «Сахатранснефтегаз».

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общество является дочерним по отношению к основному обществу - Акционерному обществу «Сахатранснефтегаз».

Уставный капитал – 10 000,00 рублей.

ОКВЭД – 72.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Генеральный директор – Потанов Семен Семенович.

Среднесписочная численность на 31 декабря 2023 года – 4 чел.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах: АО «Сахатранснефтегаз» - 100% доли в уставном капитале.

1. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами

№ п/п	Документ-основание	Наименование операции	Дата	Сумма, тыс. руб.
1	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Получение займа	15.11.2022	3 000,00
2	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	30.11.2022	9,25
3	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Получение займа	28.12.2022	4 443,74
4	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	31.12.2022	21,85
1	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	31.01.2023	47,42
2	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Получение займа	22.02.2023	7 755,69

3	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	28.02.2023	52,39
4	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	31.03.2023	96,82
5	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	30.04.2023	93,70
6	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Получение займа	10.05.2023	5 628,35
7	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	31.05.2023	121,10
8	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	30.06.2023	128,39
9	Договор №1325/23-ТП Я от 12.07.2023	Оплата за технологическое присоединение	13.07.2023	25,62
10	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	31.07.2023	132,67
11	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	31.08.2023	132,67
12	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Получение займа	15.09.2023	1 000,00
13	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	30.09.2023	131,47
14	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Получение займа	10.10.2023	5 560,00
15	Договор №1325/23-ТП Я от 12.07.2023	Оплата за технологическое присоединение	17.10.2023	25,62
16	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	31.10.2023	163,03
17	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Получение займа	11.12.2023	693,35
18	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	30.11.2023	168,83
19	Договор №1138/23-ХОЗ от 28.12.2023г.	Получение займа	29.12.2023	5 000,00
20	Договор №1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г.	Начисление процентов по займу	31.12.2023	177,31
21	Договор №1138/23-ХОЗ от 28.12.2022г.	Начисление процентов по займу	31.12.2023	4,38
	ИТОГО:			34 613,63

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом генерального директора от 17 октября 2022 года № 1/1. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

2. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

3. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

4. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

4. Основные показатели деятельности

В отчетном периоде убыток ООО «СЗ «Магистраль» составил 12 272 тыс. руб.

Основные расходы, связанные с производством и реализацией:

- Фонд оплаты труда: 8 530 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды: 2 504 тыс. руб.;
- Амортизация: 80 тыс. руб.;
- Приобретение материалов: 4 568 тыс. руб.;
- Расходы на подготовительные работы для строительства многоквартирного жилого дома в квартале 130 города Якутека: 6 013 тыс. руб.;
- Расходы на проектно-изыскательные работы: 9 455 тыс. руб.;
- Расходы на оформление технической документации: 1 533 тыс. руб.;
- Расходы на технологическое присоединение – 51 тыс. руб.

Основные показатели бухгалтерского баланса

- Основные средства – 585 тыс. руб., в том числе право пользования активом (земельный участок, кадастровый номер 14:36:105017:2083) – 443 тыс. руб.

Таблица 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	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2023г.	-	-	665	(80)	665	(80)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	-	-	178	(36)	178	(36)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Право пользования активом.	5202	за 2023г.	-	-	487	(44)	487	(44)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 2

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 основным средствам – всего, в том числе:	5240	за 2023г.	-	665	-	(665)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
Копир-принтер-сканер Canon imageRUNNER 2425 MFP	5241	за 2023г.	-	178	-	(178)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок. Кадастровый номер 14:36:105017.2083	5242	за 2023г.	-	488	-	(488)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

Таблица 3

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	37 605	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запол и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

- Запасы – 14 751 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 г. в составе запасов отражены затраты в незавершенном производстве под строительство многоквартирного жилого дома в квартале 130 города Якутска в размере 14 739 тыс. руб., в том числе:

- подготовительные работы – 6 013 тыс. руб.,
- разработка проектной документации – 6 720 тыс. руб.,
- инженерные изыскания – 670 тыс. руб.,
- разработка архитектурно-градостроительного облика – 350 тыс. руб.,
- проведение негосударственной экспертизы – 680 тыс. руб.,
- услуги топографические – 124 тыс. руб.,
- прочие – 182 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость	
												19 307
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	19 307	(4 556)	-	X	-	14 751	-
5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	4 558	(4 556)	-	-	-	-	-	-
5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	193	-	12	12
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	14 739	-	-	-	-	-	-	-
5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	14 739	14 739	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- Дебиторская задолженность – 2 482 тыс. руб., в том числе авансы поставщикам 2 342 тыс. руб.

Таблица 5

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года учтенная по условиям договора	Изменения за период			На конец периода учтенная по условиям договора
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		
					погашение	списание на финансовый результат	
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	5510	за 2023г.	-	2 482	-	-	2 482
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	2 342	-	-	2 342
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	140	-	-	140
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	2 482	-	-	2 482
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-

- Долгосрочные заемные средства – 34 562 тыс. руб., в том числе:
 - по договору 1007/22-ХОЗ от 15.11.2022г. займ – 28 081 тыс. руб., проценты – 1 477 тыс. руб.;
 - по договору 1138/23-ХОЗ от 28.12.2023г. займ – 5 000 тыс. руб., проценты – 4 тыс. руб.;
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 286 тыс. руб., в том числе по страховым взносам:
 - обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование по временной нетрудоспособности, беременности и родам – 274 тыс. руб.
 - обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 1 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		
					Проценты, штрафы, иное	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	33 754	1 481	-	35 253
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	33 081	1 481	-	34 562
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	673	-	-	673
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5580	за 2022г.	-	286	-	-	286
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	276	-	-	276
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	10	-	-	10
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	-	286	-	-	286
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-

- Оценочные обязательства – 790 тыс. руб., в том числе:
 - оценочные обязательства по вознаграждениям (резервы отпусков) – 609 тыс. руб.,
 - оценочные обязательства по страховым взносам – 181 тыс. руб.

- Чистые активы Общества имеют отрицательное значение – (-12 262) тыс. руб.

Таблица 7

Расчет стоимости чистых активов

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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	585	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 106	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	14 751	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	355	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 482	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 760	-	-
Прочие оборотные активы	1260	9	-	-
ИТОГО активы	-	24 049	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	34 562	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	98	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	576	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	286	-	-
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	790	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	36 311	-	-
Стоимость чистых активов	-	(12 262)	-	-

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

В отчетном периоде Общество не имело доходов.

- Управленческие расходы – 9 906 тыс. руб.
- Проценты к уплате – 1 450 тыс. руб.
- Прочие расходы – 297 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль – 2 289 тыс. руб.
- Убыток за 2023 год – 9 363 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Таблица 8

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 402	
Расходы на оплату труда	5620	8 507	
Отчисления на социальные нужды	5630	2 483	
Амортизация	5640	80	
Прочие затраты	5650	12 728	
Итого по элементам	5660	28 200	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 739)	
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 460	

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде не имели место условные факты хозяйственной деятельности.

6. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит объявленную закупку в соответствии с федеральным законом №223-ФЗ в форме открытого конкурса в электронной форме по отбору банков для проектного финансирования. В настоящий момент в связи с отсутствием заявок руководство приняло решение заключить договор с единственным поставщиком.

Генеральный директор

«01» марта 2024 г.



Потапов С.С.