

Пояснения в составе годовой бухгалтерской отчетности

ООО «СЗ «БлагСтройСервис» за год, заканчивающийся 31 декабря 2023.

| | |
|----------------------------|---|
| 1 | 2 |
| 01.Оформление | |
| 01.1 | Наличие обязательных реквизитов |
| | <p>Общество с ограниченной ответственностью «СЗ БлагСтройСервис», сокращенное название ООО «СЗ БлагСтройСервис» (далее - Общество), ИНН 2801233610, зарегистрировано 02 августа 2017 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)– 1172801008753.</p> <p>Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 675000, Амурская область, г.Благовещенск, ул. Трудовая, дом 233, Литер АЗ.</p> <p>Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Амурской области, от 02.08.2017 г.</p> <p>Производственно-финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего 2023 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.</p> <p>Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 41,20- строительство жилых и нежилых помещений Сведения об учредителях:</p> <p>Единственным учредителем, владеющим 100% долей в уставном капитале общества является</p> <p>АО СЗ «Благовещенскстрой», место нахождения: г.Благовещенск, пер.Святителя Иннокентия, 1 (ИНН 2801014471; ОГРН 1022800513383)</p> <p>Единоличным исполнительным органом общества является Директор Ягупов Сергей Владимирович</p> <p>Уставный капитал общества составляет недвижимое имущество на сумму 24 819 673,00 (двадцать четыре миллиона восемьсот девятнадцать тысяч шестьсот семьдесят три) руб.</p> <p>ООО «СЗ БлагСтройСервис» для осуществления своей деятельности открыты расчетные счета в банке:</p> <p style="padding-left: 40px;">-407 028 100 120 109 37 592– Филиал « Корпоративный » ПАО « СОВКОМБАНК» г.Благовещенск.</p> <p style="padding-left: 40px;">- 407 028 108 030 000 08 997– Дальневосточный банк ПАО «Сбербанк»</p> <p>Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 4 чел..</p> |
| 01.2 | <p>Описание существенного изменения принятой формы составляющих бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших это изменение.</p> <p>Без изменений</p> |
| 02.Общая информация | |
| 02.1 | <p>Имеются факты неприменения правил бухгалтерского учета действующих в РФ с соответствующим обоснованием.</p> <p>Факты не применения правил бухгалтерского учета, действующих в РФ, отсутствуют</p> |
| 02.2 | <p>Указание, что бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.</p> <p>Бухгалтерский учет на предприятии осуществлялся бухгалтерской службой.</p> <p>Ответственные за ведение финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году:</p> <p>Ягупов Сергей Владимирович - директор; Аксёнова Наталья Алексеевна – Ведущий бухгалтер.</p> <p>Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.</p> <p>3. Учетная политика</p> |
| 03.Учетная политика организации | |
| 03.1 | <p>Имеется ли указание на существование сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.</p> <p>Указаний на существование сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности нет.</p> |
| 03.2 | <p>Раскрытие информации о существенных изменениях учетной политики на следующий год.</p> <p>Без изменений</p> |
| 04.Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации | |
| 04.1 | <p>Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности).</p> <p>Стр. 2110 Отчета о финансовых результатах Выручка от продажи квартир составила 64 775 тыс. руб.</p> <p>Управленческие расходы – 7688 тыс. руб. в том числе (амортизация, имущественные налоги, информационные услуги, материальные расходы, прочие хозяйственные расходы)</p> <p>Коммерч. Расх 700 тыс. руб (услуги по договору агента № 41 от 22.09.2020г.)</p> |
| 04.2 | <p>Состав затрат на производство (издержках обращения).</p> <p>Расходы на оплату труда – 1416,0 тыс. руб.</p> <p>Отчисления на соц. Нужды – 345,0 тыс. руб.</p> <p>Амортизация – 1922 тыс. руб.</p> <p>Прочие затраты: 140899,0 тыс. руб. (Пояснения 6. затраты на производство)</p> <p>В т.ч - услуги по договору подряда 136194,0 тыс. руб.. (оборот по Дт 20 сч)</p> |
| 04.3 | <p>Состав прочих доходов и расходов.</p> <p>Прочие доходы 21891,0 тыс.руб. (стр. 2340 Ф-2) в том числе реализация прочего имущества 14077,0 тыс. руб. (стр 2341 Ф-2)</p> <p>Проценты по счёту – 451,0 тыс. руб.(строка 2320 Ф-2)</p> <p>Прочие расходы 12962,0 тыс. руб. в том числе расходы, связанные с реализацией прочего имущества, расходы на услуги банка, внереализационные расходы (строка 2350 Ф-2)</p> |
| 05.Информация о связанных сторонах. | |
| 05.1 | <p>Отражены сделки по каждой связанной стороне</p> <p>Единственным учредителем, владеющим 100% долей в Уставном капитале ООО «СЗ БлагСтройСервис» является АО «СЗ «Благовещенскстрой».</p> <p>Для строительства Многоквартирного жилого дома 172 квартал г. Благовещенск был заключен Договор ген. Подряда № 76 от 22.11.2022 г. , где АО «СЗ «Благовещенскстрой» именуется, как «Подрядчик». Услуг подрядной организации в 2023 г. Составили 129 875 851 руб. 63 коп.</p> <p>Так же заключен Агентский договор № 81 от 22.11.2022 г. , где АО «СЗ Благовещенскстрой» является Агентом по реализации квартир. Вознаграждение составило 7 377 048 руб. 32 коп.</p> <p>Все затраты учитываются на счете «20» основное производство.</p> |

| | |
|-----------------------------|---|
| 05.2 | Перечень связанных сторон (самостоятельно установленный организацией). АО «СЗ «Благовещенскстрой» |
| 06.Основные средства | |
| 06.1 | <p>Была ли переоценка объектов в текущем году</p> <p>Переоценка основных средств, в текущем году не производилась. Амортизация по всем группам основных средств, начислялась линейным способом.</p> <p>Основные средства по состоянию на 31.12.2023 года по первоначальной стоимости составляют 11 902 тыс. рублей, накопленная амортизация 89 114,0 тыс.рублей</p> <p>При принятии к учету активов в качестве основных средств, предприятие руководствуется ФСБУ 6/2020 (утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н). Новый стандарт применяется, начиная с 01.01.2022 года. Для перехода на новое ФСБУ применялся альтернативный способ единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало периода не проводилось</p> |
| 06.2 | <p>Информация о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 составила 77212,0 тыс. руб,</p> <p>В отчетном периоде поступление -</p> <p>Выбытие -</p> |
| 06.3 | <p>Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года.</p> <p>Накопленной амортизации на начало года 9979 тыс. руб.</p> <p>Начислено амортизации 1922,0 тыс. руб. в отчетном периоде</p> <p>Накопленной амортизации на 31.12.2023 – 11902 тыс. руб.</p> |
| 06.4 | <p>Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.</p> <p>В Организации используется линейный способ по всем группам</p> <p>Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. (п.33 ФСБУ 6/2020)</p> |
| 06.5 | Отразить сведения об инвестиционной недвижимости отсутствует |
| 06.6 | <p>Информация о суммах накопленного обесценивания на начало и конец года</p> <p>Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение (пункты 3, 38 ФСБУ 6/2020).</p> |
| 06.7 | <p>Информация об изменении первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств</p> <p>Не планируется</p> |
| 06.8 | О незавершенных капвложениях отсутствуют |
| 06.9 | <p>Критерий существенности затрат на ремонт и обслуживание основных средств</p> <p>Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости</p> |

| | |
|---|--|
| | ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100000 руб. (п.10 ФСБУ 6/2020) |
| 6.10 | Стоимостной лимит основных средств: Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 40000 руб. п. 5 ФСБУ 6/2020 |
| 6.11 | Классификация основных средств: Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства. (п.11 ФСБУ 6/2022) |
| 6.12 | Последствия начала применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражать перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения , без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). п. 25, 26 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н |
| 6.13 | О существенных затратах на капитальные ремонты ОС С 2022 года расходы на ремонт учитываются по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Подпункт «ж» пункта 5 ФСБУ 6/2020 относит к капитальным вложениям, то есть к затратам, которые подлежат включению в стоимость ОС, затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств – его достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание. То есть, с 2022 года расходы на проведение существенных ремонтов ОС капитализируются.. |
| 07.Нематериальные активы – нематериальные активы в Организации отсутствуют | |
| 07.1 | Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам нематериальных активов. |
| 07.2 | Способы оценки нематериальных активов |
| 07.3 | Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. |
| 08.Материально-производственные запасы (МПЗ) (отчетность за 2023г. «Запасы») | |
| 08.1 | Расшифровка МПЗ в отчетности по группам (видам) исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации |
| 08.2 | Способы оценки МПЗ по их группам (видам). |
| 08,3 | Согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 активы принимаются на учет в качестве запасов, если они потребляются или продаются в рамках обычного операционного цикла организации либо используются в течение периода не более 12 месяцев |

В фактическую себестоимость **незавершенного производства и готовой продукции** включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость **незавершенного производства и готовой продукции не включаются:**

- а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- д) расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- е) расходы на рекламу и продвижение продукции;
- ж) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ

(п.26 ФСБУ 6/2020)

| | |
|------|--|
| | <p>Оценка после признания</p> <p>28. Запасы коммерческой организации, а также используемые в приносящей доход деятельности запасы некоммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (если иное не установлено пунктами 32 – 35 настоящего Стандарта):</p> <p>а) фактическая себестоимость запасов;</p> <p>32. Организация с упрощенным учетом вправе оценивать запасы на отчетную дату по фактической</p> <p>36. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:</p> <p>средней себестоимости;</p> <p>41. Запасы списываются:</p> <p>а) одновременно с признанием выручки от их продажи;</p> |
| | |
| | |
| | 09. Финансовые вложения (при наличии финансовых вложений) |
| 09.1 | <p>о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений.</p> <p>В отчетном периоде организация размещала денежные средства на депозитах</p> <p>На конец года сумма на депозитных счетах составила 73000 тыс. рублей. За отчетный год получено 450,0 тыс. рублей процентов по депозитным договорам.</p> |
| 09.2 | Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) |
| | 10. Активы и обязательства в иностранной валюте – в отчетном периоде отсутствовали |
| 10.1 | Величина курсовых разниц, зачисленных на счет бухгалтерского учета. |
| 10.2 | Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте. |
| | Учет курсовых разниц по новым правилам – п.п 7,1 и 4 ст. 271 |
| | 11. События после отчетной даты - ОТСУТСТВУЮТ |
| 11.1 | События, подтверждающие условия, существовавшие на отчетную дату. |
| 11.2 | События, свидетельствующие о хозяйственных условиях возникших после отчетной даты. отсутствуют |
| | 12. Учет договоров (контрактов) строительного подряда |
| 12.1 | <p>В пояснениях раскрывается информация по договорам, исполнявшимся в отчетном периоде</p> <p>Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.</p> <p>В случае, когда одним договором предусмотрено строительство комплекса объектов для одного или нескольких заказчиков по единому проекту, для целей бухгалтерского учета строительство каждого объекта должно рассматриваться как отдельный договор при соблюдении одновременно следующих условий:</p> <p>а) на строительство каждого объекта имеется техническая документация;</p> |

| | |
|--------------------------------|--|
| | <p>б) по каждому объекту могут быть достоверно определены доходы и расходы.</p> <p>Доходы по договору признаются организацией доходами от обычных видов деятельности (далее - выручка по договору) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. № 32н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 мая 1999 г., регистрационный № 1791)</p> |
| 13. Доходы организации | |
| 13.1 | <p>Порядок признания выручки</p> <p>Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по моменту отгрузки и выписки счетов-фактур покупателю</p> |
| 13.2 | Прочие доходы за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (доходы будущих периодов). |
| 13.3 | <p>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 на дату подписания документов о передаче объектов долевого 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).</p> <p>Порядок признания и достоверной оценки вознаграждения заказчику-застройщику по ДДУ.</p> <p>Выручка от оказания услуг застройщика по ДДУ формируется по мере оказания услуги. Услуга считается оказанной за месяцем ввода МКД в эксплуатацию. Выручка заказчика-застройщика признается ежемесячно в течении указанного срока.</p> <p>застройщик, осуществляющий строительство МКД в рамках ДДУ, вправе определять базу по налогу на прибыль организаций исходя из итоговой величины финансового результата от использования средств дольщиков по целевому назначению, который рассчитывается в целом по объекту строительства</p> |
| 14. Расходы организации | |
| 14.1 | <p>Порядок признания коммерческих и управленческих расходов</p> <p>Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие (внебюджетные) расходы.</p> |
| 14.2 | <p>Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат</p> <p>-амортизация: 1922,0 тыс.руб</p> <p>-расходы на оплату труда: 1416,0 тыс.руб.</p> <p>-отчисления на соц. нужды: 345,0 тыс.руб</p> <p>И тд</p> |
| 14.3 | <p>Списание общехозяйственных расходов</p> <p>Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".</p> <p>Основание: пп. "е" п.11 пп. "б" п. 18, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н); Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26</p> |

| | |
|--|---|
| 15.Капитал | |
| 15.1 | Размер уставного капитала 24 819 673 рублей |
| | Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составила 84 546 529 рублей |
| 16.Учет государственной помощи (при наличии государственной помощи) | |
| Государственная помощь отсутствует | |
| 16.1 | Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году. |
| 17.Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию (при наличии кредитов и займов) | |
| 17.1 | О наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Организация привлекала денежные средства в виде кредитов в сумме 127719,0 тыс. рублей. Проценты по кредитному договору 4866,0 тыс.рублей. Кредиты не погашены. |
| 17.2 | О структуре обязательств по займам (кредитам) Кредиты привлекались на финансирование затрат по строительству « Многоквартирный дом в 172 квартале г. Благовещенска, с использованием счетов эскроу. |
| 17.3 | Согласно ПБУ 15/2008 Дата полного погашения кредита 30 июня 2025г. |
| 18.Информация по прекращаемой деятельности (в случае прекращения деятельности) - НЕТ | |
| 18.1 | Описание прекращаемой деятельности |
| | 24.02.2022 получено разрешение на строительство 172 кв. г. Благовещенск многоквартирного жилого дома площадью 10659 кв. м. |
| 19. Учет расчетов по налогу на прибыль. | |
| 19.1 | Постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы, временные разницы (балансовый метод, метод отсрочки) повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода. |
| 19.2 | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль. |
| 19.3 | Способ определения величины текущего налога на прибыль Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. п. 22 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н) |
| 20.Изменения оценочных значений (при изменении оценочных значений в отчетном периоде) | |
| 20.1 | Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период |
| 20.2 | О краткосрочных резервах- резерв на выплату отпускных в 2023 –157,0 тыс.руб. |
| | |
| 21.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (при наличии исправлений) | |
| 21.1 | Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов. п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н); п. 11 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. N 43н |
| 21.2 | Характер ошибки – ошибок не выявлено |
| 22.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | |
| 22.1 | По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности организацией раскрывается в случае существенности В бухгалтерском учете создавался резерв на предстоящую выплату отпуска и начисления |

| | |
|--|---|
| 23.Отчет о движении денежных средств | |
| 23.1 | Организация раскрывает имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства |
| 23.2 | Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая: банковские депозиты до востребования. п. 5, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н) |
| 24.Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | |
| 24.1 | В бухгалтерской отчетности отражается учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы НИОКР не проводились |
| 25.Информация об участии в совместной деятельности | |
| 25.1 | Способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность) В совместной деятельности не участвует |
| 25.2 | Цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее |
| 26.Информация по сегментам | |
| 26.1 | Организация раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности по отчетным сегментам Организация не имеет филиалов. Выручка по сегментам не распределяется |
| 26.2 | По каждому отчетному сегменту раскрываются следующие показатели: финансовый результат, величина обязательств |
| 27.Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие статьи баланса | |
| 27.1 | Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности Дебиторская задолженность на начало года составила 10662,0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 424208,0 тыс. рублей В том числе – покупатели и заказчики 8512,0 тыс. руб; Поставщики и подрядчики – 24 329,0 тыс. руб.; Задолженность по налогам и сборам – 9136,0 тыс. рублей Расчёты по договорам долевого участия- 382 230,0 тыс.руб. Кредиторская задолженность на начало года составляла 116900,0 тыс. рублей на 31.12.2023 составила 68750,0 тыс. рублей В том числе – покупатели и заказчики 30 159,0 тыс. руб; Поставщики и подрядчики – 37 542,0 тыс. руб.; Задолженность по налогам и сборам – 1008,0 тыс. рублей Прочая задолженность -684 тыс. рублей Задолженность по заработной плате (за декабрь 2023)– 41 тыс. рублей Просроченной (долгосрочной) дебиторской и кредиторской задолженности общество не имеет. Налоги и сборы за отчетный год уплачивались своевременно, задолженности нет. |
| 27.2 | Информация о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода – начисление резерва не производилось |
| 28.Затраты на освоение природных ресурсов | |
| 28.1 | В отношении групп материальных поисковых активов организация должна раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию о фактических затратах, остаточной стоимости актив Организация затрат по освоению природных ресурсов не производила. |
| 29. Бухгалтерский учет аренды | |

| | |
|--|--|
| 29.1 | <p>Организация в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывает информацию об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов. (ФСБУ 25/2018)</p> <p><u>Признание предмета аренды в качестве права пользования активом</u></p> <p>Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 000 руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").</p> |
| | <p>Применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"</p> <p>Стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":</p> <ul style="list-style-type: none"> не применять к договорам аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется данный Стандарт; <p>не применять ретроспективно, а по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется данный Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.</p> <p>п. 50, 51 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н)</p> |
| 30.Проведение реорганизации - нет | |
| 30.1 | <p>В пояснительной записке к заключительной бухгалтерской отчетности организация, прекратившая свое существование, раскрывает информацию о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности</p> <p>(Приказ Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н (ред. от 25.10.2010)</p> <p>"Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций")</p> |
| 31 | <p>Формы бухгалтерской отчетности малого предприятия</p> <p>Бухгалтерская отчетность организации - субъекты малого предпринимательства составляется по общим формам бухгалтерской отчетности, утвержденным п. 1-4 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".</p> <p>п. 5, 6.1 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"</p> |
| 32 | Инвестиционная недвижимость (список) отсутствует |
| 33 | Забалансовые счета 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» /средства дольщиков на счетах эскроу 332 899,0 тыс.руб. |
| 33.1 | Денежные средства участников долевого строительства на счетах эскроу не отражаются на счетах бухгалтерского учета и в балансе застройщика, так как не соответствуют критерию признания актива (застройщик их не контролирует) |

Директор ООО «СЗ БлагСтройСервис»

С.В. Ягулов

Ведущий бухгалтер

Н.А. Аксёнова