

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК

«ТЕПЛОСИЛА»

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЕПЛОСИЛА", сокращенное название ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ТЕПЛОСИЛА" (далее - Общество), ИНН 2446032846, зарегистрировано 28 января 2014г. Межрайонной ИФНС России № 23 по Красноярскому краю.

663091, Красноярский край, Дивногорск г, Бочкина ул, дом 16, квартира 11.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 663091, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. ДИВНОГОРСК, УЛ. БОЧКИНА, Д. 16, КВ. 11

Основной государственный регистрационный номер – 1142468005734

Основным видом деятельности Общества в соответствии с ОКВЭДом являются:
23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1142468005734 28.01.2014

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2222400112603 02.03.2022

Сведения о дополнительных видах деятельности

23.62 Производство гипсовых изделий для использования в строительстве из
Выписка из ЕГРЮЛ 29.06.2021 17:05 ОГРН 1142468005734 9

23.69 Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1142468005734 28.01.2014

43.11 Разборка и снос зданий ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2222400112603 02.03.2022

43.12 Подготовка строительной площадки ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2222400112603 02.03.2022

43.31 Производство штукатурных работ 70 ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2222400112603 02.03.2022

73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1142468005734 28.01.2014

47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1142468005734 28.01.2014

Директором Общества является Деменин Максим Николаевич ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2202400713623 25.08.2020

Сведения об аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аналитик»,
ОГРН 1192468036925,
660049, г. Красноярск ул. Марковского 81, офис 2-07
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация Содружество», ОРНЗ 12006040612.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: директор – Деменин М.Н.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06 декабря 2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Переход на ФСБУ 14/2022 в меж отчетный период будет проведен в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в качестве ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также 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.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- складская техника;

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Основанием для списания стоимости объекта основных средств с учета является прекращение использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 01 «Выбытие основных средств».

Расшифровка основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства», включая накопленную амортизацию указана в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств, тыс. руб.:

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Основные средства-организации		354	

В течении 2023 года выбытия основных средств – не было

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств ООО Специализированный застройщик «ТЕПЛОСИЛА» по банковским кредитам – не было

Объекты основных средств, находящиеся в залоге учитываемые по остаточной стоимости на отчетную дату – не было.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Основные средства, полученные в аренду, тыс.руб.:

№	Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Основные средства и полученные в аренду активы	-	354	-

Капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по ФИФО;

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1210, не требуют обесценения.

Запасы, строка 1210, тыс.руб.:

№	Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Запасы:	329309	74540	12189
	в т.ч. незавершённое строительство	329277	74508	12157

4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. Расшифровка дебиторской задолженности, отраженных по строке 1230 «Дебиторская задолженность», раскрыта в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе без учета резерва по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату не требуется, так как задолженность носит текущий характер. Длущаяся и просроченная задолженность отсутствуют.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность, строка 1230, тыс.руб.:

№	Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Дебиторская задолженность	16295	797	1309

5. Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена сумма предоставленных займов. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по предоставленным займам отражена без учета формирования оценочного резерва.

Финансовые вложения, строка 1240, тыс.руб.:

№	Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Финансовые вложения	-	-	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Денежные средства:	50321	223192	389

7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал, тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	10	10	10

Сведения по выплате дивидендов:
Дивиденды в 2023 г. не начислялись.

8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

Нераспределенная прибыль

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4288	4317	4454

9. Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена информация о долгосрочных кредитах:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долгосрочные кредиты и займы	384315	285272	-

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена информация о причитающихся процентов к уплате по банковскому кредиту:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Заемные средства	6228	439	-

10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Расшифровка кредиторской задолженности, отраженных по строке 1520 «Кредиторская задолженность», раскрыта в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность строка 1520, тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Кредиторская задолженность	980	8168	9416

11. Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков (строка 1540 «Оценочные обязательства»).

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2024 года.

Краткосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочные обязательства	103	46	6

Пояснения к отчету о финансовых результатах

12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В течении 2023 года выручка не начислялась, так как сдача дома запланирована на 2024 год.

15. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражена сумма при расторжении договора аренды.

Прочие расходы:

Прочие расходы	
Госпошлина	700,00
Проценты дисконтированные	39 042,17
Расходы на услуги банков	1692,28
Итого	41 434,45

16. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	-28	-137

17. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Выдача денежных средств под отчет;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2023		31.12.2022	
	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчёт о движении	Бухгалтерский баланс
Денежные средства, тыс. руб.	50321	50321	223192	223192

18. Изменения в учетной политике на 2024 год

Организация применяет стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

19. Информация по сегментам

Вся деятельность ведется на внутреннем рынке.

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют.

20. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

21. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
Деменина Е.Ю.	Контроль
2. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
Деменина Е.Ю.	контроль

3. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»

Деменина Елена Юрьевна, Деменин Максим Николаевич

4. Единоличный исполнительный орган (директор)

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. директор ООО Специализированный застройщик «Теплосила» Деменин Максим Николаевич

22. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа - директора

- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб, руководитель отдела по внутреннему аудиту, руководитель службы стратегического развития и маркетинга).

Размер выплат управленческому составу в 2023 году составляет 1224,6 тыс.руб.

Краткосрочных выплат не было.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

23. Информация об операциях с учредителем Общества – Демениной Еленой Юрьевной.

Дивиденды в 2023г. не выплачивались.

Прочие операции - не осуществлялись.

24. Информация об операциях со связанными сторонами. ООО «Арт-Дем»

Вид хозяйственной операции	За 2023 год, руб.
Приобретение товаров, услуг (аренда)	338000

Сальдо кредитовое 560000, 00 руб.

ООО «Специализированный застройщик «СтройЦентр»

Вид хозяйственной операции	За 2023 год
Полученные займы	7 920 000,00
Начисленные проценты	728861,64

Сальдо кредитовое 18722163,00 руб.

Наименование показателя	За 2023
-------------------------	---------

Величина созданных резервов по сомнительным долгам	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-

Наименование показателя	За 2023 год
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	97424774,30

25. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

26. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

тыс. руб.			
№		На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Долгосрочные кредиты и займы	384315	285272
2	Заемные средства	6228	439
3	Выданные займы	-	-
4	Дебиторская задолженность	16295	797
5	Денежные средства и их эквиваленты	50321	223192
	Итого	457159	509700

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов, с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости Общества.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск

Общество не осуществляет операций в валюте.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

27. Влияние ситуации, сложившейся в 2023 г.

Существенное влияние на экономическую деятельность Общества в 2023г. оказала геополитическая обстановка в мире. Ограничения, введенные в отношении Российской Федерации в банковской сфере, привело к удорожанию стоимости строительства.

28. Информация о прекращаемой деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2023 года уменьшились на 0,67 % к уровню на 31.12.2022 года, в результате на 31.12.2023 г. составили 4288 тыс. руб.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

29. По состоянию на 31 декабря 2023 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент текущей ликвидности	54,93	
Коэффициент быстрой ликвидности	9,24	
Коэффициент наличия собственных средств	0,01	
Рентабельность компании	0	%
Рентабельность активов	-0,01	%
Рентабельность продаж	0	%

По итогам за 2023 и 2022 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с

графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены. Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Теплосила» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово- хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

30. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили: С момента окончания отчетного периода 2023 года:

- Договора поручительства не заключались;
- Новые займы, ухудшающие финансовое состояние, не осуществлялись;
- Никаких изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами не произошло;
- Активы не продавались;
- Нарушения сроков гашения займов не было;
- Нарушения условий займов не было;
- Нетипичные бухгалтерские проводки не были внесены и их внесение не рассматривается;
- Изменений в руководстве не было;
- Дочерние и зависимые компании не приобретались;
- Изменений политики компании не было;
- Не было каких-либо события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшийся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Директор ООО «Специализированный застройщик «Теплосила»

— Деменин М.Н.



Ирошнуровано и проммеровано 40
(сорок) сорок

Директор ООО АФ «Аналитик»
Иванова А.Ю.,

