

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	15 000	-	-	15 000
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: ОНС ж.д.12-3 г.Челябинск, Курчатовский район, микрорайон №48 Краснопольской площадки №1	5241	за 2023г.	-	15 000	-	-	15 000
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступлени я и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимост и	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость
							себе- стоимост ь	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	24 307	(951)	-	-	X	23 356	-	23 356
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	24 207	(851)	-	-	-	23 356	-	23 356
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	8 712	-	-	-	-	-	-	-	8 712	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	7 309	-	-	-	-	-	-	-	7 309	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	1 400	-	-	-	-	-	-	-	1 400	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	8 712	-	-	-	-	-	X	-	8 712	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

прочая	5566	за 2023г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	-	22 009	802	-	-	X	-	-	22 811
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	24 406	-
Расходы на оплату труда	5620	67	-
Отчисления на социальные нужды	5630	21	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	24 494	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23 356)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 138	-

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6	-	-	6

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				

	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Директор ООО «СЗ «ПСД»



Вишникина Мария Андреевна

22 марта 2024 г.



ООО «Специализированный Застройщик «ПаркСтройДизайн»

ООО «СЗ «ПСД»

Адрес государственной регистрации: 454036, Челябинская область, город Челябинск,
Улица Индивидуальная, дом 40, офис 2
ИНН/КПП 7448247028/744801001 ОГРН 1227400044871
E-mail: 89127920021@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Специализированный застройщик «ПаркСтройДизайн» за 2023 год

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ПаркСтройДизайн»» создано 15.11.2022 г.
- 1.2. ИНН 7448247028, КПП 744801001, ОГРН 1227400044871. Предприятие по месту нахождения состоит на налоговом учете в ИФНС России по Курчатовскому району г. Челябинска.
- 1.3. Юридический адрес организации: 454036, г. Челябинск, ул. Индивидуальная, дом 40, офис 2.
- 1.4. Фактический адрес организации: 454036, г. Челябинск, ул. Индивидуальная, дом 40, офис 2
- 1.5. Форма собственности – частная.
- 1.6. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.7. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором.
- 1.8. Устав Общества утвержден решением единственного участника Общества (решение № 1 от 10.11.2022 г.), зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №17 по Челябинской области.
- 1.9. Основные виды текущей деятельности:
Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2).
- 1.10. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
Учредители: Вишникина Мария Андреевна – 10 тыс. руб. (100%).
- 1.11. На конец отчетного периода среднегодовая численность сотрудников составила 1 человек.
- 1.12. Генеральный директор ООО «СЗ «ПСД» – Вишникина Мария Андреевна.
- 1.13. Функции главного бухгалтера ООО «СЗ «ПСД» выполняет Вишникина Мария Андреевна.
- 1.14. Общество не имеет филиалов и ОСП.
- 1.15. Общество не имеет лицензий, не является членом СРО.

Общество является специализированным застройщиком. Администрацией города Челябинска Обществу выдано разрешение №RU74315000-48-ж-2021 от 20.07.2021 на строительство жилого дома №12-3 в 48 микрорайоне Краснопольская площадка 1. Сумма строительства 501057 тыс. руб. Планируемая дата сдачи жилого дома – 4 квартал 2024 года. Передача квартир дольщикам до 30.12.2024 года.

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «ПСД» за 2023 год составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
Вишникина Мария Андреевна	Бенефициарный владелец/ доля в уставно капитале 100% Директор Общества	Размер вознаграждения, выплаченный Обществом основному управленческому персоналу – директору за 2023 год – 60 000 руб.

3. Сведения о персонале

Единоличный исполнительный орган - директор Вишникина Мария Андреевна.

4. Раскрытие применяемых методов ведения учета:

В отчетном периоде действовало Положение по бухгалтерскому и налоговому учету «Учетная политика», утвержденное приказом №3 от 15.11.2022г.

Учетная политика сформирована в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету.

Организация ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации – в рублях.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Срок полезного использования основных средств (ОС) определяется на основании Классификации ОС в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020.

Малоценные ОС, стоимостью менее 100 000 руб., для контроля и состояния движения учитываются на счете МЦ.04.

Амортизация начисляется ежемесячно, линейным способом. Ежегодная переоценка ОС не производилась.

Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств (ФСБУ 26/2020).

Право пользования активом (ППА) не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме лизинговых договоров и договоров, по которым предполагается субаренда, в связи с переходом на ФСБУ 25/2018.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии МПЗ способ оценки производится по методу ФИФО.

Согласно учетной политике существенными считаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 5% .

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Запасы (строка 1210 Баланса)

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Незавершенное строительство объектов	38 356	-

По состоянию на 31.12.2023 незавершенное строительство объектов:

тыс. руб.

Период	2023 год	2022 год
ж.д.12-3 (стр.)в 48 мкр-не Краснопольская площадка 1	38 356	-

Строительство ведется подрядным способом. Основной подрядчик ООО «Специализированный застройщик «КС-Строй».

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
поставщики и подрядчики	1 400	-
покупатели и заказчики	7 309	-

расчеты по налогам и сборам	3	-
-----------------------------	---	---

При перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг) дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе Общества отражается с учетом суммы НДС.

Денежные средства (строка 1250 Баланса)

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Расчетные счета	418	-

Расчетные счета открыты в:

- ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК»
- ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ» АО "АЛЬФА-БАНК»

Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал зарегистрирован в размере 10 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Состав участников не менялся.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

Нераспределенная прибыль составила за 2023 год - 8 665 тыс. руб. В 2023 году распределение прибыли не производилось.

Заемные средства (строка 1410, 1510 Баланса)

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Долгосрочные кредиты	1 000	-
Долгосрочные займы	15 000	-
Проценты по долгосрочным кредитам	1	-
Проценты по долгосрочным займам	801	-

На конец 2023 года в бухгалтерском учете числятся заключенные между Обществом и ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК» кредитный договор №11280645 от 28.12.2023 – 1000 тыс. руб., срок действия до 27.12.2027 года.

Проценты по полученным кредитам и займам отражены в составе краткосрочных обязательств.

Долгосрочные займы Общество получило от ООО СЗ «ЗападСтройИнвест» в размере 15000 тыс. руб.

В бухгалтерском учете отражены хозяйственные операции:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67				16 802 219		16 802 219
67.01				1 000 000		1 000 000
ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК				1 000 000		1 000 000
Кредитный договор №11280645 от 28.12.2023				1 000 000		1 000 000
67.02				1 013,70		1 013,70
ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК				1 013,70		1 013,70
Кредитный договор №11280645 от 28.12.2023				1 013,70		1 013,70
67.03				15 000 000		15 000 000
ЗападСтройИнвест СЗ				15 000 000		15 000 000
Договор займа № 23/33 от 01.02.2023				15 000 000		15 000 000

67.04				801 205,48		801 205,48
ЗападСтройИнвест СЗ				801 205,48		801 205,48
Договор займа № 23/33 от 01.02.2023				801 205,48		801 205,48
Итого				16 802 219,18		16 802 219,18

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
поставщики и подрядчики	21 921	-
расчеты по налогам и сборам	79	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	-
расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
расчеты с подотчетными лицами	8	-

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе Общества отражается с учетом суммы НДС.

5.2. Раскрытие информации об арендованных основных средствах

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ПаркСтройДизайн» находится в аренде земельный участок площадью 28789 кв.м, расположенный по адресу: Челябинская область, г. Челябинск, Курчатовский район, микрорайон №48, Краснопольской площадки №1, для строительства жилых домов.

5.3. Раскрытие информации о целевом финансировании

Целевое финансирование (строка 1530, 1531 Баланса)

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Целевое финансирование	-	-

Общество заключает договоры об участии в долевом строительстве, на основании которых привлекает денежные средства организаций и физических лиц для жилищного строительства.

Строительство осуществляется подрядным способом на основании разрешений на строительство, выдаваемых Администрацией города Челябинска исходя из требований статьи 51 Градостроительного кодекса РФ (решение №RU74315000-48-ж-2021 от 20.07.2021).

Строительство ведется с использованием кредитного финансирования банка ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК». Кредитный договор на проектное финансирование заключен 29.12.2023г.

Привлечение денежных средств исходя из требований Федерального закона «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» №214-ФЗ от 30.12.2004 происходит посредством счетов эскроу. Счета эскроу будут открываться по мере заключения договоров долевого участия с покупателями в 2024 году.

Учет обязательств осуществляется по балансовому счету 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» исходя из цены договора после его государственной регистрации.

В проверяемом периоде бухгалтерских записей по счету 86 «Целевое финансирование» нет.

5.4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Выручка всего, в том числе:	10 786	-
Строительно-монтажные работы	5 385	-
Прочая реализация	5 400	-
Себестоимость всего, в том числе:	851	-

Строительно-монтажные работы	-	-
Прочая реализация	851	-
Прочие расходы всего, в том числе:	43	-
Услуги банков	17	-
Прочие расходы	26	-

В результате деятельности за 2023, 2022 год предприятие получило следующий финансовый результат:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения	8 802	-
Налог на прибыль	137	-
Чистая прибыль	8 665	-

5.5. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах, оценочных обязательствах.

На 31.12.2023 года сформирован резерв на отпуска в сумме 6 254,66 руб. Информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличных пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, 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 2023 год у Общества нет.

5.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за отчетный 2023 год у Общества не было.

5.8. Итоги инвентаризации

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной по Приказу №10 от 22.12.2023.

По итогам инвентаризации в связи с отсутствием подверженных обесцениванию ТМЦ резерв под обесценивание ТМЦ не создается. По итогам проведения инвентаризации дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не создается.

5.9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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.

Финансовые риски.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки.

Общество в текущем отчетном периоде привлекало заемные и кредитные ресурсы для финансирования деятельности, поэтому общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, и оценивается как средний в связи с необеспеченностью собственными оборотными средствами.

5.10. Раскрытие информации об энергосбережении и повышении энергетической эффективности.

За отчетный период потребление энергоресурсов Обществом не производилось.

5.11. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и распространению оружия массового уничтожения.

Общество не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

5.12. Прочие сведения.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не осуществлялось.

Прекращаемой деятельности у Общества в 2023 году не было.

Государственной помощи Общество в 2023 году не получало.

5.13. Информация об отсутствии существенных сомнений в способности организации продолжать свою деятельность.

На конец отчетного периода чистые активы Общества имеют положительную величину и их размер выше уставного капитала. Коэффициенты, характеризующие финансовое положение Общества имеют значения, выше нормативного.

Общество в 2022 году приобрело незавершенное строительство жилого дома у ООО СЗ «ДСО №2». В 2023 году Общество осуществляло подготовительные работы (арендная плата за земельный участок, строительство теплотрассы). Продолжительность застройки комплекса до декабря 2024 г. Окончание строительства Обществом объекта и ввод в эксплуатацию намечен на 30.12.2024 года.

Строительство в 2024 году будет осуществляться с использованием кредитного финансирования банка ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК». Кредитный договор на проектное финансирование заключен 29.12.2023г. Проценты за пользование заемными средствами будут относиться на стоимость строительства и не окажут влияния на финансовый результат 2024 года.

Строительство в 2024 году будет осуществляться с привлечением средств дольщиков по договорам об участии в долевом строительстве на счета-эскроу, привлечением проектного банковского финансирования, прочих заемных средств, в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 г. N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации". Заключение договор с дольщиками запланировано на 2024 год, что соответствует нашим намерениям продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, после отчетной даты..

Согласно действующему законодательству, застройщик, привлекающий по договорам участия в долевом строительстве, средства дольщиков в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 г. N 214-ФЗ, определяет финансовый результат (прибыль) по окончании строительства, на дату передачи объектов долевого строительства участникам.

Общество планирует получить от реализации данного проекта прибыль в размере достаточном для покрытия обязательств и получения положительного финансового результата в итоге.

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности, Общества отсутствуют. Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее 12-ти месяцев после отчетной даты.

У руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Общество не планирует изменения основного вида деятельности.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия существенной части деятельности, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества.

У Общества благоприятные ключевые финансовые показатели за 2023 год.

Общество имеет возможность для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки.

Общество соблюдает условия кредитных договоров.

У Общества отсутствует потеря ключевого управленческого персонала в отсутствие возможности соответствующей замены.

У Общества нет потери какого-либо основного рынка сбыта, потери главных поставщиков.

У Общества отсутствует нехватка важного сырья и материалов для продолжения деятельности.

У Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства или разбирательства по вопросам правового регулирования, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых в случае неблагоприятного для Общества исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать Обществом непрерывно свою деятельность.

Обществу неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «СЗ «ПСД» продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после 31 декабря 2023 года. Руководство ООО «СЗ «ПСД» оценивает организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31 декабря 2023 года.

Директор

ООО «СЗ «ПСД»
М.П.



Вишникина М.А.



22 марта 2024 г.