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	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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.	688 359	717 391	(4 491)	-	1 401 258
	5250	за 2022г.	169 338	562 499	(43 478)	-	688 359
в том числе:							
Содержание застройщика (ЖД квартирн типа со встроен.-пристроен.помещениями по ул.	5241	за 2023г.	31 106	121 104	4 453	-	147 757
	5251	за 2022г.	7 250	23 878	23	-	31 106
Строительство-затраты(ЖД квартир.типа со встроен.-пристроен.помещениями по ул.	5242	за 2023г.	613 409	596 244	-	-	1 209 653
	5252	за 2022г.	118 539	494 870	-	-	613 409

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	-	-

2.4. 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	172	172	43 549
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	52 507	-	52 507	48 096	(100 604)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	14	-	14	128 929	(76 435)	-	-	X	52 507	-	52 507
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	52 507	-	52 507	48 096	(100 604)	-	-	106 443	-	-	-
	5421	за 2022г.	14	-	14	128 929	(76 435)	-	-	111 986	52 507	-	52 507
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	28 567	-	109 450	-	(28 083)	-	-	-	-	-	109 933	-
	5521	за 2022г.	7 294	-	27 772	-	(6 499)	-	-	-	-	-	28 567	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	28 567	-	109 450	-	(28 083)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	7 294	-	27 772	-	(6 499)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	109 933	-
	5531	за 2022г.	-	-	300	-	-	-	-	-	-	-	28 567	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	26 868	-	136	-	(26 500)	-	-	-	-	-	300	-
	5532	за 2022г.	6 248	-	26 679	-	(6 058)	-	-	-	-	-	505	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 399	-	109 314	-	(1 284)	-	-	-	-	-	26 868	-
	5533	за 2022г.	1 046	-	793	-	(441)	-	-	-	-	-	109 429	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 399	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	57 134	-	218 900	-	(56 166)	-	-	X	-	-	219 866	-
	5520	за 2022г.	14 588	-	55 544	-	(12 998)	-	-	X	-	-	57 134	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	951 932	353 932	1 672	(124 738)	-	-	-	-	60 147
	5571	за 2022г.	949 067	2 865	-	-	-	-	-	-	951 932
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	820 000	316 092	-	(1 136 092)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	820 000	-	-	-	-	-	-	-	820 000
займы	5553	за 2023г.	131 932	37 840	1 672	(111 297)	-	-	-	-	60 147
	5573	за 2022г.	129 067	2 865	-	-	-	-	-	-	131 932
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	21 562	1 542 951	86 785	(108 187)	-	X	X	-	-
	5580	за 2022г.	2 169	11 483	8 599	(689)	-	-	-	-	1 543 110
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	12 355	127	-	(12 196)	-	-	-	-	21 562
	5581	за 2022г.	1 716	11 320	-	(681)	-	-	-	-	285
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	12 355
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	318	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	155	163	8	(318)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	7 932	-	77 540	(8)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	7 932	(85 472)	-	-	-	-	318
займы	5565	за 2023г.	957	-	9 244	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	298	-	659	(8 530)	-	-	-	-	7 932
прочая	5566	за 2023г.	-	23 845	-	-	-	-	-	-	1 672
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	957
обязательства перед участниками долевого строительства	5567	за 2023г.	-	1 518 979	-	-	-	-	-	-	23 845
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	973 494	1 896 883	88 457	(232 925)	-	X	X	-	1 518 979
	5570	за 2022г.	951 236	14 348	8 599	(689)	-	X	X	-	-
								X	-	-	1 603 257
									-	-	973 494

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	-	-	-

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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

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

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	720	539 243	375 966
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 800	385 262	163 163
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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	-	-	-	-

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

ООО «СЗ «СтройКонтинент»

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СЗ «СтройКонтинент» сокращенное наименование Общества – ООО «СЗ «СтройКонтинент» является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности.

Государственная регистрация общества подтверждена свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 26 № 000804685 от 19.12.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022601980037.

1.2. ООО «СЗ «СтройКонтинент» состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Ставропольскому краю, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 26 № 004033742 от 01.04.1999 г., ИНН 2635046442, КПП 263501001.

1.3. Место нахождения: почтовый адрес и адрес хранения документов Общества – 355029, Ставропольский край, город Ставрополь, ул. Ленина, 417, помещение 249. Тел. 22-55-11.

1.4. Участником общества по состоянию на 31.12.2023 года является физическое лицо: Сидоров Иван Иванович 100% доли уставного капитала. Уставный капитал Общества – 10 000 рублей, сформирован полностью.

1.5. Руководитель (директор) – Задорожная Татьяна Ивановна, назначен на должность на основании Решения единственного участника №1 от 08.06.2021 года и приказа №02 от 09 июня 2021 г. Ограничений полномочий у директора нет.

1.6. Главный бухгалтер- штатным расписанием не предусмотрен.

1.7. Основным видом экономической деятельности Общества является «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (код по ОКВЭД 71.12), исполнение функций застройщика. В Выписке ЕГРЮЛ от 23.07.2021 г. указаны основной и дополнительные, разрешительные и зарегистрированные виды деятельности.

В 2023 году Общество иной деятельности, отличной от основной деятельности заказчика-застройщика, не осуществляло. В 2023 году Общество осуществляло основную деятельность по выполнению функций застройщика на объекте капитального строительства «Многоквартирный жилой дом со встроенными помещениями и подземным паркингом на участке кадастровым номером 26:12:012001:15329 в квартале 529 г.Ставрополя», с привлечением средств участников долевого строительства. Для строительства привлекаются заемные средства банка, открыты СКРОУ счета на каждого дольщика, в установленном законом порядке. Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 26-12-89-2023 от 13.12.2023 г. В период, с даты окончания отчетного периода по дату формирования бухгалтерской отчетности за 2023 год, произведен ввод в эксплуатацию объекта строительства МКД и начата передача недвижимости участникам долевого строительства по актам приема-передачи.

1.8. ООО «СЗ «СтройКонтинент» по состоянию на 31.12.2023 года не имеет обособленных подразделений, филиалов, дочерних предприятий.

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности Общества

2.1. Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом требований Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.2. При формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность

сформирована в тысячах рублей, в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. У Общества отсутствует неопределенность относительно применимости принципа допущения непрерывности деятельности.
Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
2.4. Ответственность за ведение бухгалтерского учета в организации несет руководитель общества. Для ведения бухгалтерского учета сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика утверждена приказом руководителя. Общество является плательщиком единого налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения: доходы. Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н обществом не применяется.
2.5. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
2.6. Общество при составлении финансовой отчетности за 2023 год не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации – директор.

Бухгалтерский учет всех фактов хозяйственной деятельности осуществляется автоматизировано, с использованием компьютерной программы 1С «Бухгалтерия предприятия», версия 8.3, в соответствии с требованиями Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.
2.7. В 2023 году бухгалтерский учет велся непрерывно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.8. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
2.9. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.
2.10. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств. Расхождений, недостач и излишков в ходе инвентаризации не выявлено. Дебиторская и кредиторская отраженная в бухгалтерском учете реальна к взысканию и подтверждена актами сверки на 31.12.2023 г. Просроченной задолженности нет. Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

3. Пояснения по Финансовой отчетности Общества

3.1.Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023 г.

3.2.Активы и обязательства в иностранных валютах.

Общество в 2023 году не производило расчёты в иностранных валютах.

3.3.Кредиты и займы

Обществом в 2023 г. были заключены долгосрочные договора кредитов и займов сроком более года на общую сумму 353 932 тыс. руб., начислены проценты на 31.12.2023 г. - 86784 тыс. руб., в т.ч по кредитным договорам 77 540 руб.

ООО СЗ «Стройконтинент» в 2023 году с ПАО Сбербанк России был заключен договор об открытии кредитной линии для дополнительного финансирования затрат по строительству многоквартирного жилого дома (далее - Объект) и иных затрат, связанных со строительством Объекта в соответствии с согласованным с Кредитором бюджетом строительства (далее – Проект), с лимитом 316 092 тысяч рублей, со сроком погашения кредита 29.03.2024 г., установлена плавающая ставка за пользование кредитом с отсрочкой по оплате до окончания договора или передачи объекта строительства участникам долевого строительства. Обеспечением исполнения обязательств Заемщика по Соглашению является:

А) Залог земельного участка площадью 12213 квадратных метров, находящегося в собственности Общества.

Б) Залог 100% долей участника в уставном капитале,

В) Ипотека помещений, машино-мест, инженерных коммуникаций в строящемся Объекте недвижимости,

Г) Поручительство юридических лиц: ООО «Стройлайн», ООО «Новый Век». в соответствии с договором поручительства

Д) Поручительство физического лица - участника общества Сидорова И.И.

По состоянию на 31.12.2023 года все привлеченные кредитные средства от ПАО Сбербанк России в общей сумме 1 221 564 тыс.руб., в т.ч. проценты 85 472 тыс.руб. погашены. Остаток кредитных средств в аккредитивах на 31.12.2023 года – отсутствуют. В декабре 2023 года произведены взаиморасчеты по кредитным договорам № 520B00GX2 от 19.04.2023, № 5230/0000/2021/0215 от 26.11.2021 за счет средств дольщиков на ЭСКРОУ счета средств в полном объеме.

3.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.5. Основные средства

Учет основных средств ведется по фактическим затратам.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации и ликвидационной стоимости.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет. Основные средства в долгосрочной аренде отсутствуют.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Переоценка ОС не производится.

Инвестиционная недвижимость на балансе общества отсутствует.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Затраты по строительству МКД отражались на субсчете 08.03.1 «Строительство долевое (затраты) по объекту капитального строительства», в разрезе статей затрат.

Общехозяйственные расходы учитывались на субсчете 08.03.9 по статье «Содержание застройщика (затраты)».

По состоянию на 31.12.2023 года капитальные вложения в строительство составляют 1 401 258 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности капитальные вложения в строительство МКД по состоянию на 31.12.2022 и по состоянию на 31.12.2023 года отражено по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса. В период с даты окончания отчетного периода по дату формирования бухгалтерской отчетности за 2023 год произведен ввод в эксплуатацию объекта строительства МКД и произведены расчеты себестоимости по объектам недвижимости.

3.6.Учет запасов

Материально-производственные запасы в 2023 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов:

10.01 – Сырье и материалы;

10.07- материалы, переданные подрядчику;

10.08 – Строительные материалы;

10.09 – Инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Фактическая себестоимость определялась как сумма фактических затрат организации на приобретение МПЗ, включая суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), затрат по доставке материально-производственных запасов, погрузке, дополнительной упаковкой и других расходов, связанных с их приобретением. При выбытии материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости. - путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2023 года не создавался.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями и заказчиками. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов

В отчетном периоде были получены и Доходы от обычных видов деятельности Общества: исполнения функций застройщика отражаются в бухгалтерском учете на счете 90.01 «Выручка». Прочие доходы и поступления учитывались на балансовом счете 91.01 «Прочие доходы».

В отчетном периоде доходы от основного вида деятельности отсутствуют, в связи с отсутствием планового ввода в эксплуатацию объекта строительства.

3.8. Учет затрат и прочих расходов

Затраты по строительству МКД учитываются на субсчете 08.03 «Строительство объектов» по объектам строительства в разрезе статей затрат. Строительство ведется с привлечением подрядчиков. Основными подрядчиками являются ООО «Стройлайн», ООО «Новый Век» и ООО «Стройгарант» В бухгалтерском учете затраты по неоконченному строительству отражены в составе Запасов по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Общехозяйственные расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и подлежат списанию.

Прочие расходы организации отражены в бухгалтерском учете по счету 91.02 «Прочие расходы».

Информация об объеме использованных энергетических ресурсов за 2023 год.

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия (Потребление газа)	Гкал 10 3 М3	-	-
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	220,356	3020
3	Бензин автомобильный	тонн	-	-
	Водопотребление	Тыс. куб.м.	293,53	19

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4. Денежные средства

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В составе имеющихся у Общества сумм отсутствуют денежные средства, которые не доступны для использования самим Обществом.

5. Социальные показатели

Среднегодовая численность работников предприятия за 2023 год составила 4 человек, в том числе управленческий персонал- 4 чел.
Затраты на оплату труда сотрудников за 2023 год –2 099,59 тыс. руб.
Среднемесячная зарплата на одного работника составила 21,87 тыс. руб.
Сумма отчислений на социальные нужды за год –629,87 тыс. руб.

6.Информация о совместной деятельности
В течение 2023 года Общество не принимало участия в совместной деятельности

6. Выплаты исполнительному органу.
За выполнение трудовых обязанностей в соответствии с условиями трудовых договоров начислена и выплачена заработная плата за 2023 год руководителям:
Директору Задорожной Т.И. в сумме 132,03 тыс.руб., из которых удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 14,9 тыс.руб.,
Других выплаты, кроме выплат за выполнение трудовых обязанностей, не производилось.

7. Сведения о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:
Сидоров Иван Иванович – единственный участник ООО «СЗ «Стройконтинент» и конечный бенефициар.
Задорожная Татьяна Ивановна – руководитель ООО «СЗ «Стройконтинент».
ООО "Новый век" (ИНН: 2635809920ОГРН: 1122651003760 Место нахождения: 355029, край Ставропольский, г. Ставрополь, ул. Ленина, 417, пом. 259) - связанная сторона по руководителю Задорожная Т.И., который является руководителем ООО «СЗ «Стройконтинент».
ООО «СТРОЙЛАЙН» - связанная сторона по руководителю Задорожная Татьяна Ивановна, которая является учредителем ООО «СТРОЙЛАЙН».
Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) в 2023 году:

На 31.12.2023 г. объем СМР ген. подрядчиком ООО «СТРОЙЛАЙН» по договорам генерального подряда выполнен в полном объеме , оплата за СМР произведена полностью.
На 31.12.2023 г. ООО «НОВЫЙ ВЕК» и ООО «СЗ «СтройКонтинент» произведена замена долга по Соглашению №1 от 31.03.23 г. на сумму 35 000 тыс.руб. под проценты (5%) в счет Договора подряда № 9/12-2022 от 09.12.2022 г.
По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по предоставленным займам ООО «НОВЫЙ ВЕК» составляет 42 915 тыс. руб., по причисленным процентам составляет- 1 116 тыс.руб.
На 31.12.2023 г. от Сидорова И.И. были предоставлены беспроцентные займы на сумму 2 756 тыс. руб. на условиях возвратности в срок до 30.01.2025 года. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по предоставленным займам Сидорову И.И. составляет 11 366 тыс. руб.,

На 31.12.2023 г задолженность по предоставленному ООО «СК СТРОЙКОНТИНЕНТ» займу составляет по основному долгу - 4 310 тыс. руб., по процентам - 438,6 тыс.руб.

Выплаты дивидендов не производились, решения о выплатах в 2023 году и до даты формирования годовой бухгалтерской отчетности общества за 2023 год не принимались. Совет директоров и ревизионная комиссии Уставом общества не предусмотрены, выплат в связи с выполнением таких функций не производилось.
Конечным Бенефициаром ООО «СЗ «СтройКонтинент» является единоличный участник общества Сидоров Иван Иванович.
ООО «СЗ «СтройКонтинент» по состоянию на 31.12.2023 года не имеет иных связанных компаний, филиалов, дочерних предприятий.

8. Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность общества за 2023 год сформирована на принципе непрерывности и продолжения деятельности предприятия в будущем.
Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.
Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.
Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.
Ситуация на Украине в Российской Федерации не оказала существенное влияние на уровень деловой активности.
Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях специальной военной операции.
Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.
Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.
У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.
Отсутствуют длящиеся или завершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия.

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.
Отсутствуют иные длящиеся или завершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия.

9. События после отчётной даты

В период с даты окончания отчетного периода по дату формирования бухгалтерской отчетности за 2023 год произошли следующие события:
произведен ввод в эксплуатацию объекта строительства МКД, произведены взаиморасчеты по кредитным договорам № 520B00GX2 от 19.04.2023, № 5230/0000/2021/0215 от 26.11.2021 за счет средств дольщиков, аккумулируемых на ЭСКРОУ счетах, начат процесс передачи объектов недвижимости участникам долевого строительства и переоформление недвижимости в установленном законодательством порядке. Решения о выплате промежуточных дивидендов не было.
Руководство Общества полагает, что эти события не окажут существенного влияния на деятельность общества, отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.
После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности Общества отсутствовали иные «события после отчетной даты», кроме тех, которые указаны выше, последствия которых должны отражаться в отчетности Общества, как условные факты хозяйственной деятельности.
Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

10.Условные обязательства
В 2023 году отсутствовали следующие события:
а) договора, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры).
б) создание резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации.
в) создание оценочных резервов.
г) формирование, учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

11.Условные факты хозяйственной деятельности
Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

12. Информация о существенных фактах
Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом производилось в связи с фактом проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

13.Информация о совершенных обществом крупных сделках
Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались, все сделки связаны с уставной деятельностью общества.

14. Государственная помощь
Общество в течение 2023 года не получало государственную помощь и субсидии.

Информация по сегментам
В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

15. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2023 г. составила 973 625 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2023 г. составили 193 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2023 г. составила 1 603 450 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2023 г. составили - 193 тыс. руб.

Без существенного изменения чистых активов, сумма валюты баланса за 2023 год значительно увеличилась по сравнению с 2022 годом, что является спецификой предприятия - на данном этапе идет освоение кредитных и заемных средств на строительстве МКД. Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости имеют положительную динамику.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2023 года выше уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства.

16. Дополнительная информация

В 2023 году в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут существенно повлиять на финансовую отчетность общества, за 2023 год отсутствуют.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет.

Оценочные обязательства, в том числе резервы по оплате отпусков сотрудников, общество не формирует.

В течение отчетного периода своевременно выплачивалась заработная плата, производились обязательные платежи в бюджет и фонды, составлялась и представлялась налоговая, бухгалтерская отчетность застройщика.

Директор ООО «СЗ «СтройКонтинент» Задорожная Т.И.

15 марта 2024 г.

40