Общество с ограниченной ответственностью

«Салютстрой»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Салютстрой»

ИНН 7204193096 КПП 434545001

за 2023 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Салютстрой»(сокращенное название ООО «Салютстрой»), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 4за № 72 002267232 от 14.08.2013

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 14.08.2013., за основным государственным регистрационным номером 1137232048470.

Устав Общества утвержден 04.04.2017 (Решением учредителя №2 от 04.04.2017). Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.04.2017 г., за государственным регистрационным номером № 1137232048470.

Юридический адрес организации: 625026, Тюменская обл, Тюмень г, Геологоразведчиков проезд, дом № 6, корпус в, оф.509

Фактический (почтовый) адрес: 610001, Кировская обл, Киров г, Чапаева ул, дом № 69, корпус 2

Среднегодовая численность работающих в ООО «Салютстрой» составила:

За 2023 год	За 2022 год	За 2021 год
1 человек	1 человек	1 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Деятельность Общества не лицензируется.

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «Салютстрой» отсутствуют филиалы, представительства.

В 2013 г. на территории Кировской области создано обособленное подразделение–610001, Кировская обл, Киров г, Чапаева ул, дом № 69, корпус 2

Бухгалтерская отчетность ООО «Салютстрой» включает показатели деятельности всех подразделений.

1.4. Структура уставного (складочного) капитала, основные акционеры (участники), бенефициарные владельцы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс.рублей.

Основными учредителями Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

Наименование	Размер уставного капитала, руб.	Доля в УК, %
Крутихин Иван Денисович	5 000,00	50
Крутихин Денис Денисович	5 000,00	50
Итого:	**10 000,00**	***100***

Бенефициарные владельцы:

Ф.И.О.	% акций в уставном капитале организации-акционера Общества	Доля косвенного участия в Обществе, %
Крутихин Иван Денисович ИНН 434592895570	50	-
Крутихин Денис Денисович ИНН 434570065007	50	-

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Крутихиным Иваном Денисовичем, действующим на основании Устава.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2023 г. ООО «Салютстрой» не имеет дочерних и зависимых обществ

1.7. Сведения о чистых активах

Чистые активы больше величины уставного капитала.
Каких-либо событий или условий, которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, нет.

В 2023 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на

внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.
Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.
В отчетном периоде приостановления деятельности, сокращения штата и снижения уровня зарплаты не было.
Руководство Общества продолжает следить за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

1.8 Дивиденды

На момент сдачи годовой отчетности за 2023 год общего собрания участников Общества не проводилось. Общим собранием участников ООО «Салютстрой» решения о выплате (объявлении) дивидендов за 2023 год не принимались, дивиденды не выплачивались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2022 г.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

Используемый метод списания МПЗ в организации - по средней себестоимости. По каждому виду материалов средняя себестоимость единицы определяется как частное от деления общей себестоимости этих материалов (сумма стоимости материалов на начало месяца и поступивших в течение месяца) на количество этих материалов (сумма остатка на начало месяца и поступивших в течение месяца).

Стоимость материалов, списанных в производство, определяется умножением их количества на среднюю себестоимость. Стоимость остатка на конец месяца определяется умножением количества материала на остатке на среднюю себестоимость. Таким образом, средняя себестоимость единицы материалов изменяется от месяца к месяцу. Сальдо по счетам учета МПЗ отражается по средней себестоимости.

Затраты, связанные со строительством многоквартирных домов отражаются на счете 08 субсчет 03.1 в разрезе объектов строительства. Обязательства перед дольщиками собираются на

счете 86, субсчет 02 в разрезе каждой квартиры. Расчеты с дольщиками учитываются на счете 76 субсчет 09.2 в разрезе каждого дольщика и договора.

При заключении договора долевого участия в бухгалтерском учете делается проводка Дебет (далее Д) 76.09.2 в разрезе дольщиков и договоров Кредит (далее К) 86.02 в разрезе квартир (формируется задолженность дольщика по квартире – дебиторская задолженность, формируются обязательства организации перед дольщиком – целевые средства).

При оплате стоимости квартиры - проводка Д50,51 К76.09.2 – погашается дебиторская задолженность дольщика. После завершения строительства, на основании документа «ввод в эксплуатацию объекта строительства» делается проводка Д 86.02 К 08.03.1 – списываются обязательства по квартирам на затраты по строительству объекта.

Экономия застройщика определяется после завершения строительства многоквартирного дома и передачи дольщику последней квартиры в собственность и рассчитывается отдельно по каждой квартире, как разница между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами по строительству данного объекта.

2.1. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

В отчетном периоде существенные изменения в учетную политику не вносились.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе допущения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3.1. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчетные счета, тыс. руб.	11 091	6 714
Касса, тыс. руб.	1 133	854
Итого	**12 224**	**7 568**

3.2. Резервы

3.2.1. Резерв сомнительных долгов

По состоянию на 31.12.2023 г. была проведена инвентаризация дебиторской задолженности. В ходе инвентаризации не выявлено просроченной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. В связи с этим резерв сомнительных долгов не создавался.

Считаем, что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность реально существует, может быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, в связи с чем отсутствие резерва сомнительных долгов оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.2.2. Резерв под обесценение МПЗ.

По состоянию на 31.12.2023 г. была проведена инвентаризация МПЗ. По результатам проведения инвентаризации перед составления годовой бухгалтерской отчетности материалов, потерявших свое первоначальное качество, не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости материалов не создавался.

Считаем, что балансовая стоимость ТМЦ в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отсутствие резерва под снижение стоимости ТМЦ оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности

3.2.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом проведена оценка финансовых вложений на предмет их обесценения. Считаем, что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2023 г. балансовая стоимость финансовых вложений во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отсутствие резерва под обесценение вложений в ценные бумаги оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.2.4 Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Отсутствие резерва предстоящих расходов на оплату отпусков оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.2.5 Резерв по гарантийным обязательствам

Отсутствие резерва по гарантийным обязательствам оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности

3.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не производилось.

3.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.5. Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2023 г. со сроками оплаты в 1 квартале 2024 г.

Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах:

Наименование показателя	**За 2023 г.**		**За 2022 г.**	
	Начислено	**Уплачено**	**Начислено**	**Уплачено**
Налог по УСН, тыс. руб.	862	950	790	915
НДФЛ, тыс. руб.	36	35	35	35
Налог на имущество, тыс. руб.	149	245	577	546
Земельный налог, тыс. руб.	273	463	326	250
Итого	**1 320**	**1 693**	**1 728**	**1 746**

3.6. Кредиты и займы

Задолженность по займам в бухгалтерском балансе входит в состав следующих строк:

Наименование показателя	**Код строки**	**Задолженность на 31.12.2023г.**	**Задолженность на 31.12.2022 г.**
Долгосрочные заемные средства, тыс. руб.	**1410**	**0,0**	**0,0**
Прочие долгосрочные обязательства, тыс. руб.	**1450**	**0,0**	**864**
в том числе: Проценты по займу	1451	0,0	0,0
Краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	**1510**	**0,0**	**0,0**
в том числе: Основной долг	1511	0,0	0,0
Проценты	1512	0,0	0,0

3.7. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражается Прочее целевое финансирование и поступление (подстрока 14501). В Данной строке отражается сальдо на конец периода по счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» по договорам долевого участия в строительстве

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочее целевое финансирование и поступления, тыс. руб.	**0,0**	**864**

3.8. Выручка и себестоимость продаж

Основной вид деятельности Общества –строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Выручка от продажи работ и услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) и себестоимость продаж по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.
Всего	49 183	(35 764)	34 326	(26 251)
в том числе				
Выручка от продажи квартир по договорам купли-продажи	48 156	(35 764)	33 896	(26 251)
Экономия застройщика	1 027	(0,0)	430	(0,0)

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
	Прочие доходы, тыс. руб.	Прочие расходы, тыс. руб.	Прочие доходы, тыс. руб.	Прочие расходы, тыс. руб.
Всего, тыс. руб.	**59 473**	**(21 883)**	**101 485**	**(29 791)**
в том числе				
Госпошлина	-	(292)	-	(463)
Налоги	-	(265)	-	(766)
Расходы на услуги банков	-	(69)	-	(26)
Списанная задолженность с истекшим сроком исковой давности *	4	(15 032)	-	(1 448)
Прочие внереализационные расходы (доходы)	-	(192)	-	(166)
Расходы (доходы) на содержание имущества, сданного в аренду	1 091	(1 994)	25 294	(2 335)
Расходы (доходы) по реализации материалов	-	-	-	-
Реализация имущественных прав	28 590	(3 892)	47 636	(23 503)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	(12)	-	(63)
Проценты полученные	29 779	-	28 543	-

Агентское вознаграждение	1	(1)	12	(1)
Расходы (доходы) по прочей реализации	8	-	-	-
Корректировка экономии застройщика	-	-	-	-
Расходы по прочей реализации	-	-	-	(409)
Гарантийное обслуживание	-	(134)	-	(611)

* Списанная дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31.12.2023 (прочие расходы и доходы) включает в себя:

- списание кредиторской задолженности по счету 62.02 с контрагентом ИП Рублев АВ в сумме 4 тыс. руб. по Доп.соглашению №3 к договору аренды недвижимого имущества №МХТ/22 от «01» марта 2020 г.

- списание дебиторской задолженности по счету 62.01 на сумму 15 032 тыс. руб. возникшей в следствие ошибочных бухгалтерских проводок за прошлые периоды.

3.10. В отчетном периоде генеральному директору и заместителю генерального директора была начислена и выплачена заработная плата:

Наименование показателя	**Сумма, тыс.руб.**	
	за 2023 г.	**за 2022 г.**
Краткосрочные вознаграждения	207	207

Заработная плата и премии	207	207
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.11. Перечень связанных сторон и характер отношений со связанными сторонами представлен в таблице:

Группа	**Характер отношений***		**Изменения в составе связанных сторон**
Наименование связанной стороны	**За 2023г.**	**За 2022 г.**	
Основное хозяйственное общество			
АО СЗ «Кировский ССК»	В	В	Изменений не было
Основной управленческий персонал			
Крутихин Иван Денисович	В	В	Изменений не было
Другие связанные стороны			
ООО «СК Салютстрой»	В	В	Изменений не было

ООО «Новое окно»	В	В	Изменений не было
ООО «Новое энергетическое предприятие»	В	В	Изменений не было

А*- организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом;

В*- организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

С*- организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

В 2023 году имели место следующие виды операций по АО СЗ «Кировский ССК»:

1) по счету 62.01 контрагент АО СЗ «Кировский ССК»

- реализован земельный участок на сумму 28 590 тыс. руб.

В 2023 году имели место следующие виды операций по ООО СЗ «СК Салютстрой»:

1) по 58.03 счету, контрагент ООО СЗ «СК Салютстрой»:

- выдан процентный займ на сумму 25 300 тыс. руб.

2) по счету 76.03 контрагент ООО СЗ «СК Салютстрой»

- начислены проценты по договору процентного займа на сумму 25 690 тыс. руб.

3) по счету 60 контрагент ООО СЗ «СК Салютстрой»

- оплачена поставка материалов на сумму 80 тыс.руб.

В 2023 году имели место следующие виды операций по ООО «Новое окно»:

1) по счету 76.03 контрагент ООО «Новое окно»

- начислены проценты за предоставленные займы 2 535 тыс. руб.

2) по счету 62.01 контрагент ООО «Новое окно»

- погашена задолженность в рамках агентского договора на сумму 20 тыс. руб.

В 2023 году имели место следующие виды операций по ООО «Новое энергетическое предприятие»:

1) по счету 62 контрагент ООО «Новое энергетическое предприятие»

- начислена арендная плата на сумму 171 тыс.руб.

2) по счету 76.03 контрагент ООО «Новое энергетическое предприятие»

- начислены проценты за предоставленный займ на сумму 1 095 тыс. руб.

3.12 Проверка на обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2023 была проведена проверка на обесценение основных средств. По результатам проверки признаки обесценения не установлены

3.13 События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

Незавершенных судебных разбирательств на 31.12.2023, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, нет.

3.14 Информация о прекращении использования долгосрочных активов к продаже (ПБУ 16/02)

По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочных активов к продаже у предприятия не числится.

Генеральный директор



Крутихин Иван Денисович

18.03.2024