

ПОЯСНЕНИЯ (П-1)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
по ООО "СЗ "СМУ-58"
за 2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				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.	-	-	-	-	-

[illegible]

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.	12 882	22 872	(7 736)	(22 935)	5 083
	5250	за 2022г.	5 445	63 551	(936)	(55 178)	12 882
в том числе:							
Общеобразовательная школа на 1100 мест в IX мкрн западного жилого р-на г. НЧК	5241	за 2023г.	7 538	-	(7 538)	-	-
Наружное освещение многоквартирного жилого домов в IX мкр Западного жилого р-на г. НЧК	5242	за 2023г.	88	-	(88)	-	-
Новочебоксарск Поз.14,15,16,17	5252	за 2022г.	-	88	-	-	88
Детский сад на 220 мест (поз.27) в IX мкр Западного жилого района г. Новочебоксарска	5243	за 2023г.	35	(35)	-	-	-
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистральные сети водоснабжения 3 этап (общие)	5253	за 2022г.	-	35	-	-	35
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистральные сети теплоснабжения	5244	за 2023г.	-	35	-	-	35
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистр. сети теплоснабжения	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Поз.ул. Ж.Круговой г. Новочебоксарск	5245	за 2023г.	-	88	-	-	88
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистр. сети водоснабжения	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистральные сети теплоснабжения 3 этап (общие)	5246	за 2023г.	4 592	-	-	-	4 592
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистральные сети теплоснабжения	5256	за 2022г.	4 592	-	-	-	4 592
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистральные сети теплоснабжения 3 этап (общие)	5247	за 2023г.	-	88	(44)	-	44
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистральные сети теплоснабжения 3 этап (общие)	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистральные сети теплоснабжения 3 этап (общие)	5248	за 2023г.	-	46	-	-	46
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК Магистральные сети теплоснабжения 3 этап (общие)	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Наружный водопровод в 9 мкрн г. Новочебоксарска	5249	за 2023г.	-	28	-	-	28
Поз.13,14,15,17,18,19,21	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тепловые сети поз.11Б, ул. Тракторостроителей, д.54, коп.1 г. Чебоксары		за 2023г.	-	197	-	-	197
Тепловые сети поз.1 по ул. Советская, г.Новочебоксарск		за 2022г.	-	-	-	-	-
IX мкр Зап.жил.р-на г.НЧК Магистр. сети ливневой канализации		за 2023г.	-	66	(66)	-	-
Модернизация объектов ЭСХ		за 2022г.	-	-	-	-	-
Объекты электросетевого хозяйства (ЭСХ)		за 2023г.	-	343	-	(343)	-
Земельные участки под объектами ЭСХ		за 2022г.	-	368	-	(368)	-
Временная дорога 9 мкр.3 этап		за 2023г.	629	17 243	-	(17 872)	-
Временный забор поз.9, 9 мкрн. ГНЧК		за 2022г.	-	54 382	-	(53 753)	629
IX мкр Зап. жил. р-на г. НЧК ТП/РП (поз.31)		за 2023г.	-	1 666	-	(1 666)	-
Временная дорога поз.9, 9 мкрн.		за 2022г.	-	930	-	(930)	-
		за 2023г.	127	-	-	(127)	-
		за 2022г.	117	600	(717)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	571	(571)	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	6	77	(83)	-	-

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	67 220	79 234	24 184
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 561	343 635	361 095
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	137	137	137
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	205	205	229
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5311	за 2022г.	10	-	6	-	-	-	-	16	-
в том числе:											
Вложения в дочернюю организацию	5302	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-	16	-
	5312	за 2022г.	10	-	6	-	-	-	-	16	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 495	-	-	-	-	-	-	2 495	-
	5315	за 2022г.	2 495	-	34 280	34 280	-	-	-	2 495	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	2 495	-	-	-	-	-	-	2 495	-
	5316	за 2022г.	2 495	-	-	-	-	-	-	2 495	-
Права участника долевого строительства	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	34 280	34 280	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 511	-	-	-	-	-	-	2 511	-
	5310	за 2022г.	2 505	-	34 286	34 280	-	-	-	2 511	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	410 182	-	410 182	651 215	(592 161)	-	-	X	469 236	-	469 236	
	5420	за 2022г.	375 191	-	375 191	426 724	(391 733)	-	-	X	410 182	-	410 182	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	22 054	-	22 054	133 360	(133 775)	-	-	-	21 639	-	21 639	
	5421	за 2022г.	22 804	-	22 804	107 587	(108 337)	-	-	-	22 054	-	22 054	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	2 107	(2 107)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	1 650	-	1 650	13 730	(15 360)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	6 295	(6 295)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 779	(1 779)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	517	(517)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	228	(228)	-	-	-	-	-	-	
Затраты по долевому строительству	5407	за 2023г.	288 106	-	288 106	508 449	(449 467)	-	-	-	347 088	-	347 088	
	5427	за 2022г.	350 737	-	350 737	203 378	(266 009)	-	-	-	288 106	-	288 106	
Земельные участки	5408	за 2023г.	100 022	-	100 022	487	-	-	-	-	100 509	-	100 509	
	5428	за 2022г.	-	-	-	100 022	-	-	-	-	100 022	-	100 022	

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	в связи с расторжением договора	перевод из долгосрочную 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.	3 298	-	-	-	-	(1 277)	-	-	-	-	2 021	-
	5521	за 2022г.	22 393	-	-	-	-	(1 276)	(17 819)	-	-	-	3 298	-
	5502	за 2023г.	3 298	-	-	-	-	(1 277)	-	-	-	-	2 021	-
	5522	за 2022г.	22 393	-	-	-	-	(1 276)	(17 819)	-	-	-	3 298	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	105 205	-	67 501	-	(65 636)	(27)	-	-	-	-	107 043	-
	5530	за 2022г.	74 921	-	82 284	-	(51 785)	(215)	-	-	-	-	105 205	-
	5511	за 2023г.	37 011	-	22 447	-	(22 002)	(9)	-	-	-	-	37 447	-
	5531	за 2022г.	29 399	-	36 437	-	(28 610)	(215)	-	-	-	-	37 011	-
	5512	за 2023г.	3 246	-	120	-	(3 069)	(18)	-	-	-	-	279	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	525	-	3 071	-	(350)	-	-	-	-	-	3 246	-
	5513	за 2023г.	55 760	-	11 674	-	(36 515)	-	-	-	-	-	30 919	-
	5533	за 2022г.	41 988	-	33 588	-	(19 816)	-	-	-	-	-	55 760	-
	5514	за 2023г.	9 188	-	33 260	-	(4 050)	-	-	-	X	X	38 398	-
	5534	за 2022г.	3 009	-	9 188	-	(3 009)	-	-	-	X	X	9 188	-
Итого	5500	за 2023г.	108 503	-	67 501	-	(66 913)	(27)	-	X	-	-	109 064	-
	5520	за 2022г.	97 314	-	82 284	-	(53 061)	(215)	(17 819)	X	-	-	108 503	-

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	3 766	3 766	3 771	3 771	12 023	12 023
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Расчеты по претензиям	5544	3 766	3 766	3 771	3 771	12 023	12 023

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			погашение	выбыло	перевод из долгосрочной в дебиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	253 940	318 907	-	-	(402 278)	-	-	-	170 569
в том числе:	5571	за 2022г.	11 676	408 277	-	-	(166 013)	-	-	-	253 940
кредиты	5552	за 2023г.	138 640	290 229	-	-	(357 887)	-	-	-	70 983
займы	5553	за 2022г.	97 440	138 640	-	-	(22 212)	-	-	-	138 640
прочая	5573	за 2023г.	11 676	8 800	-	-	(166 013)	-	-	-	84 028
	5554	за 2022г.	17 860	251 777	-	-	(22 180)	-	-	-	97 440
	5574	за 2023г.	-	3 712	-	-	-	-	-	-	15 558
	5575	за 2022г.	-	17 860	-	-	-	-	-	-	17 860
	5580	за 2023г.	181 361	170 916	381	(137)	(150 822)	-	-	-	201 699
	5580	за 2022г.	423 194	52 610	120	(294 563)	-	-	-	-	181 361
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	164 593	147 398	-	(137)	(133 949)	-	-	-	177 905
авансы полученные	5581	за 2022г.	199 292	39 424	3	(74 126)	-	-	-	-	164 593
	5582	за 2023г.	9	6	-	(6)	-	-	-	-	10
	5583	за 2022г.	1 234	13 361	26	(1 206)	-	-	-	-	9
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023г.	14 683	754	29	(14 232)	-	-	-	-	13 415
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	355	(355)	-	-	-	-	1 234
займы	5584	за 2023г.	189 114	10 978	87	(200 179)	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	15 525	10 151	-	(15 307)	-	-	-	-	10 369
	5567	за 2023г.	20 105	1 445	1	(6 026)	-	-	-	-	15 525
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	435 301	489 823	381	(137)	(553 100)	X	X	X	372 268
	5570	за 2022г.	434 870	460 887	120	(460 576)	X	X	X	X	436 301

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	1 519	2 384
Расходы на оплату труда	5620	9 356	9 162
Отчисления на социальные нужды	5630	1 992	1 956
Амортизация	5640	3 092	2 433
Прочие затраты	5650	903	14 696
Итого по элементам	5660	16 862	30 631
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	16 862	30 631

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

7. Оценочные обязательства

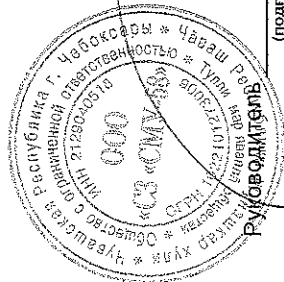
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	343	-	-	(100)	243
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	343	-	-	(100)	243

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	228 845	322 882	298 447
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	42 841	42 841	43
Обеспечения обязательств по договорам долевого участия (Поз. 15)	5802	-	-	255 606
Обеспечения обязательств по договорам долевого участия (Поз. 9)	5803	-	280 041	-
Обеспечения обязательств по договорам долевого участия (Поз. 7А)	5804	42 452	-	-
Обеспечения обязательств по договорам долевого участия (Поз. 7Б)	5805	143 552	-	-
Выданные - всего	5810	886 721	678 414	219 448
в том числе:				
Обеспечения обязательств по договору залога имущественных прав (Поз. 15)	5811	-	-	201 631
Обеспечения обязательств по договору залога права аренды земельного участка (Поз. 15)	5812	-	-	17 817
Обеспечения обязательств по договору залога имущественных прав (Поз. 9)	5813	-	402 049	-
Обеспечения обязательств по договору залога права аренды земельного участка (Поз. 9)	5814	-	16 365	-
Поручительство ООО "СЗ "СМУ-60" (Поз. 13)	5815	-	260 000	-
Поручительство ООО "СЗ "СМУ-60" (Поз. 8)	5816	483 101	-	-
Обеспечения обязательств по договору залога имущественных прав (Поз. 7Б)	5818	389 298	-	-
Обеспечения обязательств по договору залога права аренды земельного участка (Поз. 7Б)	5819	14 322	-	-

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	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



Васянин Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ (П-2)

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СЗ «СМУ-58»
за 2023 год

1. Общие сведения.

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «СМУ-58» (далее – Общество).

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 428034, Россия, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, Московский пр., д. 17, корпус 1, нежилое помещение 2.

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

Общество зарегистрировано Постановлением главы администрации Московского района г. Чебоксары № 251 от 16.02.2001 г., Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия выдано 18 сентября 2003 года ИМНС России по Московскому району г. Чебоксары, основной государственный регистрационный номер 10221011273006.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика: 2129040518.

1.5. Решением единственного участника Общества от 25.03.2019г. утвержден Устав Общества в новой редакции.

Решением единственного участника Общества от 21.07.2020г. внесены изменения в статью 19 Устава Общества.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Его учредителем является:

Фамилия, имя, отчество	Доля в Уставном капитале, в %	Номинальная стоимость, в руб.
Васянин Олег Юрьевич	100	10 000

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2023 году не осуществлялось.

1.7. Информация об аудиторе Общества:

- ИНН 2130029942 КПП 213001001
- полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Стандарт»;
- место нахождения: Россия, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр. Тракторостроителей, д. 64, помещение 4;
- Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 15 апреля 2020 г. за основным регистрационным номером 12006140185.

1.8. Среднегодовая численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году - 11 человек;
- в 2022 году – 12 человек.

1.9. Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- строительство жилых и нежилых зданий;

- функции заказчика-застройщика.

1.10. Общество является членом Саморегулируемой организации: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строители Чувашии» (регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций: СРО-С-142-23122009). Регистрационный номер ООО «СЗ «СМУ-58»: 21-С-0104-1209, дата регистрации в реестре: 29.12.2009

1.11. Директор Общества - Васянин Олег Юрьевич:

- приказ о назначении №10-п от 20.05.2019г., трудовой договор от 20.05.2019г. заключен на срок с 20 мая 2019 года по 19 мая 2024 года.

1.12. Главный бухгалтер Общества:

- Максимова Галина Алексеевна - приказ о назначении №10-к от 01.04.2022г., трудовой договор №2 от 01.04.2022г. заключен на неопределенный срок.

1.13. Аффилированные юридические лица:

№ п/п	Наименование организации	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	ООО «Стройтрест-4»	Общество является владельцем 100 % доли в уставном капитале
2	ООО «СМУ58-Контракт»	Руководитель Общества является владельцем 100 % доли в уставном капитале
3	ООО «СМУ-158»	Руководитель Общества является владельцем 100 % доли в уставном капитале
4	ООО «СЗ «СМУ-60»	Руководитель Общества является владельцем 100 % доли в уставном капитале
5	ООО «СЗ «Монолит-58»	Руководитель Общества является владельцем 100 % доли в уставном капитале
6	ООО «Партнер»	Руководитель Общества является владельцем 50 % доли в уставном капитале
7	ООО «Стройтрест №4»	Руководитель Общества является владельцем 100 % доли в уставном капитале
8	ООО «Янтарь»	Руководитель Общества является владельцем 71,4286 % доли в уставном капитале
9	ООО «КАРКАС-М»	Руководитель Общества является владельцем 100 % доли в уставном капитале
10	ООО «Проектный институт «Отделфинстройпроект»	Руководитель Общества является владельцем 10 % доли в уставном капитале
11	ООО «ЯнтарьЭлектро»	Общество является владельцем 60 % доли в уставном капитале
12	ООО «Ваш дом»	Руководитель Общества является владельцем 100 % доли в уставном капитале
13	ООО «СЗ «ЗВ ГРУПП»	Руководитель Общества является владельцем 40 % доли в уставном капитале

1.14. Аффилированные физические лица:

Ф.И.О.	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
Индивидуальный предприниматель Васянин Олег Юрьевич	Васянин Олег Юрьевич является руководителем Общества

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и в соответствии с Учетной политикой Общества в новой редакции, утвержденной приказом директора от 31.12.2021г. № 30.

Положение по учетной политике Общества подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями) и других нормативных правовых актов.

2.1. Уровень существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 10% и более.

2.2. Учет услуг по организации строительства

Общество осуществляет строительство многоквартирных домов подрядным способом (не выполняет СМР собственными силами) с привлечением денежных средств участников долевого строительства и за счет собственных средств.

Фактические затраты до окончания работ по строительству объекта отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». При составлении бухгалтерской отчетности (в бухгалтерском балансе) указанные затраты показываются по подстроке к строке 1210 «Затраты по долевого строительству» в разделе «Оборотные активы».

При этом в бухгалтерском учете формируются следующие записи:

№.№ п/п	Показатель		Хозяйственные операции
	Дт	Кт	
Записи в связи с получением банковского целевого кредита			
1	51	67 (66)	Получен целевой кредит на строительство

2	91.2	67 (66)	Проценты за пользование кредитом признаны в составе прочих расходов
3	67 (66)	76.9	Денежные средства списаны банком в счет погашения кредитных обязательств
Записи в связи со строительством объекта долевого строительства			
4	76.9	76.9	Отражена сумма, подлежащая внесению участниками долевого строительства по договору долевого участия (далее – ДДУ) на счета эскроу, открытые в аккредитованном банке. Бухгалтерская запись проводится для управленческого учета.
5	008		Поступление денежных средств от долевиков по ДДУ на счет эскроу, открытый в аккредитованном банке
6	08.03	60	Работы, выполненные генподрядчиком и подрядными организациями
7	08.03	60,76.05	Расходы, связанные с проектными и изыскательскими работами; прочие расходы
8	10.01, 10.08	60	Приобретены строительные материалы для строительства объекта
9	10.07	10.01 10.08	Переданы материалы подрядным организациям на давальческой основе
10	08.03	10.07	Согласно КС-2 и материального отчета (М-29) списываются материалы, переданные подрядным организациям
11	10.01 10.08	10.07	Возврат подрядчиком неиспользованного давальческого материала
Содержание службы заказчика			
12	08.03	26	Отнесение расходов на содержание службы заказчика-застройщика, размер процента определяется согласно сметному расчету стоимости строительства
При завершении строительства			
13	41.01	08.03	Оприходованы готовые объекты, построенные за счет собственных средств застройщика, по сложившейся себестоимости, рассчитанная пропорционально общей площади помещений по замерам БТИ.
14	62	90.01	Отражена выручка от реализации объектов строительства, построенных за счет собственных средств застройщика
15	90.02	41.01	Списана себестоимость объектов строительства, построенных за счет собственных средств застройщика
16	51	76.9	Раскрытие счетов эскроу: Получены деньги (остаток после погашения целевого банковского кредита) дольщиков от банка
17	76.9	62	Признана оплата участников долевого строительства по ДДУ
18		008	Завершены расчеты с дольщиками на счете эскроу

В стоимость строящихся объектов долевого строительства входят затраты на строительство (создание) объектов, согласно ч.1 ст.18 ФЗ от 30.12.2004г. №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

Возмещение (распределение) общих затрат по IX микрорайону Западного жилого района в г. Новочебоксарск, в связи с заключением в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности договора о комплексном освоении территории в целях жилищного строительства по инициативе органов местного самоуправления, осуществляется пропорционально доле общей площади многоквартирных домов в общей площади всех объектов недвижимости, строящихся поэтапно в соответствии с Приказом директора №19/1 от 12.12.2016 г.

Расходы на приобретение права на земельный участок и арендная плата за земельный участок до межевания территории на отдельные земельные участки по объектам строительства распределяются пропорционально доле общей площади многоквартирных домов в общей площади всех объектов недвижимости, строящихся в соответствии с договором о комплексном освоении территории.

В рамках строительства одного объекта недвижимости экономия или перерасход денежных средств участников долевого строительства определяется в целом по объекту недвижимости.

Доход в виде экономии средств целевого финансирования определяется после завершения строительства в месяц подписания акта приема-передачи с первым участником долевого строительства.

Определение экономии по жилым и нежилым помещениям по объектам строительства производится пропорционально общей площади помещений по замерам БТИ.

2.3. Методы учета доходов и расходов

Общество применяет в бухгалтерском учёте метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определённости фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Датой получения доходов от реализации признается дата перехода права собственности на результаты выполненных работ, имущество, имущественные права или дата оказания услуг независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка по договорам строительного подряда;
- выручка от продажи товаров, готовых квартир, нежилых помещений;
- выручка от оказания услуг заказчика - застройщика.

Остальные доходы являются прочими.

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов. Данные о ценах, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету, должны быть подтверждены документально или путем проведения экспертизы.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Суммы дооценки активов определяются в соответствии с правилами, установленными для проведения переоценки активов.

Доходы по договору купли-продажи от продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора, включаются в доход в суммах, определенных этими договорами.

Доходы в виде арендной платы за сданные в аренду (в субаренду) другим лицам имущества (включая земельные участки), включаются в доход в суммах, определенных этими договорами.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету Общества в фактических суммах.

Прочие поступления подлежат зачислению на счет прибылей и убытков, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок.

Общая выручка по договору строительного подряда независимо от его длительности включает:

- а) стоимость работ в соответствии с условиями договора;
- б) отклонения от изначально согласованной договорной стоимости. При этом отклонения, связанные с использованием в работе более качественных и дорогостоящих материалов и конструкций, а также выполнением более сложных по сравнению с

технической документацией работ, увеличивают выручку по договору. Отклонения, связанные с неисполнением каких-либо предусмотренных технической документацией работ, уменьшают выручку по договору;

в) претензии, предъявляемые по условиям договора заказчику (иным указанным в договоре лицам) о возмещении затрат, не учтенных в смете и возникших по вине заказчика (иных указанных в договоре лиц). Корректировка выручки на суммы предъявленных претензий приводит к ее увеличению;

г) поощрительные платежи, выплачиваемые заказчиком дополнительно по условиям договора сверх сметной стоимости (премии за сокращение сроков строительства, экономию стройматериалов и т.д.). Данные суммы увеличивают выручку по договору.

Отклонения, претензии и поощрительные платежи корректируют выручку по договору в случаях, если:

1) существует уверенность, что заказчик одобрит отклонение, претензия будет принята, организация выполнит условия, предусмотренные договором подряда для получения поощрительных платежей; и

2) сумма отклонения, которое будет одобрено заказчиком, претензии, которая будет принята, поощрительных платежей, которые подлежат получению от заказчика, может быть надежно оценена.

Выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год, признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору в целом либо отдельного этапа работ, предусмотренного договором, и подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат.

Выручка по договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается:

- если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ, ежемесячно на основании подписанных унифицированных форм КС-2 и КС-3;

- если условиями заключенных договоров предусмотрена поэтапная сдача работ, на основании подписанных унифицированных форм КС-2 и КС-3 по каждому этапу.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, с оказанием услуг застройщика, с продажей готовых квартир, нежилых помещений.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Затраты по договору строительного подряда включают:

- прямые затраты по договору;

- косвенные затраты;

- иные затраты, возмещаемые заказчиком согласно условиям договора.

Предвиденные (ожидаемые, неизбежные) расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету (п. 12 ПБУ 2/2008) по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.).

К прямым затратам по договору строительного подряда относятся:

- затраты на оплату труда строителей, включая контроль на строительной площадке, которая определяется в размере 10% от общего ФОТ;

- страховые взносы с вышеуказанной оплаты труда;

- стоимость материалов, включая электроэнергию, использованных при строительстве;

- амортизация ОС, используемых при выполнении работ по договору;
- затраты на перемещение основных средств и материалов на строительную площадку и с нее (если основные средства или материалы перемещаются с одной строительной площадки на другую, то затраты на перемещение делятся между договорами поровну);
- затраты на аренду основных средств;
- стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными организацией для исполнения договора подряда;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, непосредственно связанную с договором;
- затраты на устранение недостатков (гарантийный ремонт);
- затраты на страхование объекта строительства;
- затраты по договорам индивидуального страхования гражданской ответственности "на объектной базе";
- претензии третьих лиц в связи с исполнением конкретного договора подряда;
- другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ по конкретному договору подряда.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их осуществления.

Незавершенное производство (НЗП) отражается в бухгалтерском балансе на счете 20 «Основное производство» по прямым затратам.

Механизм распределения сумм прямых расходов на остатки незавершенного производства рассчитывается в следующем порядке:

Общая сумма прямых расходов по выполненным работам, отраженных на счете 20 за месяц	:	Общий объем выполняемых в течение месяца заказов на выполнение работ (оказания услуг), руб.	X	Незавершенные или завершенные, но не принятые заказчиком заказы на конец месяца, руб.	=	Сумма прямых расходов по не выполненным заказам, которая относится к НЗП
---	---	---	---	---	---	--

К косвенным затратам относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров строительного подряда. Такими затратами, в частности, являются:

- членские взносы и взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации лиц, осуществляющих строительство;
- затраты на конструкторскую и техническую поддержку, которые не связаны непосредственно с отдельным договором;
- накладные строительные расходы (затраты, связанные с созданием общих условий строительства, его обслуживанием, организацией и управлением).

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся одновременно в дебет счета 25 "Общепроизводственные расходы".

На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20, распределяясь между объектами строительства пропорционально сумме выручки от продаж, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период.

Управленческие расходы, не включаемых в себестоимость продукции, услуг и незавершенного производства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим отнесением в конце месяца:

- на содержание службы заказчика-застройщика, размер процента определяется согласно сметному расчету стоимости строительства;

- на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Фактические расходы, связанные с изготовлением имущества для собственных нужд, учитываются на счете 23 «Изготовление ТМЦ», с последующим отнесением на счета 08 «Капитальные вложения» (в части объектов основных средств) и 10 «Материалы».

Коммерческие расходы Общества учитываются по дебету счета 44 "Расходы на продажу" и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90.7 «Расходы на продажу».

Сумма затрат по устранению недостатков, допущенных при выполнении работ, аккумулируется на счете 28 "Брак в производстве" и списывается в дебет:

- счета 20 (аналитический счет учета затрат по договору, при исполнении которого допущены недостатки), если недостатки допущены при исполнении договора, работы по которому еще не сданы заказчику либо сданы в текущем отчетном году;

- счета 91, субсчет 91.2, если недостатки допущены при исполнении договора, работы по которому сданы заказчику в предыдущем отчетном году.

Материалы, полученные от разборки временных нетитульных зданий и сооружений, стоимость которых была единовременно списана на расходы при вводе в эксплуатацию, приходятся по рыночной стоимости с уменьшением соответствующих расходов по договору аналогично учету возвратных отходов.

2.4. Учет капитальных вложений

К капитальным вложениям относятся затраты на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (подп. «а» п. 5 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с пунктом 26 ФСБУ 26/2020 «Учет капитальных вложений» применяется новый стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Проверка капитальных вложений на обесценение производится на конец отчетного периода.

2.5. Учет основных средств

В связи с введением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г. Общество будет применять способ единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало периода. В качестве балансовой стоимости основных средств будет считаться их первоначальная стоимость, признанная до 1 января 2022 г., за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация будет рассчитываться в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости.

Все объекты основных средств учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

Проверка основных средств на обесценение производится на конец отчетного периода.

С 01.01.2022г. к объектам основных средств будут относиться активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, будут признаваться в составе расходов текущего периода. В целях обеспечения сохранности

этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет будет осуществляться на отдельном забалансовом счете.

Основные средства организации будут классифицироваться по видам:

- Здания (кроме жилых);
- Земельные участки;
- Сооружения;
- Транспортные средства;
- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов будут признаваться в качестве внеоборотных активов и погашаться в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Расходы на регулярный плановый капитальный ремонт признается в качестве отдельных инвентарных объектов в случае, если стоимость ремонта превышает 50% балансовой стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражается в учете перспективно, то есть применяется положения этого стандарта только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имели место после 01.01.2022г.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Начисленная амортизация по объектам основных средств отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм на соответствующих субсчетах счета 02 "Амортизация основных средств".

Начисление амортизация по всем объектам основных средств производится ежемесячно линейным способом, в течение всего срока их полезного использования, в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя. При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Для основных средств, не указанных в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

Объекты основных средств, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства".

2.6. Учет аренды

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применялся. В части таких договоров организация не будет признавать какие-либо активы и обязательства и не будет пересчитывать балансовую стоимость ранее признанных активов и обязательств на дату начала применения ФСБУ 25/2018 и на дату начала предшествующего года, а также не будет корректировать какие-либо показатели отчета о финансовых результатах как за отчетный, так и за предшествующий год.

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым кадастровая стоимость объекта аренды не превышает 300000 рублей (включительно).

2.7. Материально-производственные запасы

Общество не будет учитывать в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация не будет применять упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов будет установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство будет учитываться по фактической себестоимости.

Организация будет оценивать запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов будет определяться по средней себестоимости. Средняя себестоимость будет рассчитываться периодически, по всем операциям за месяц.

Материалы, полученные от заказчика для выполнения работ по договору строительного подряда, учитываются на забалансовом счете 002 "Материалы, принятые в переработку" по стоимости, указанной в акте приемки-передачи.

Учет товаров в Обществе ведется по наименованиям на счете 41, субсчет 41.4 «Покупные изделия».

Продукция собственного изготовления (квартиры, нежилые помещения) учитываются на счете 41, субсчет 41.1 «Продукция собственного изготовления» по фактической себестоимости.

2.8. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов и отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов". Расходы будущих периодов Общества подлежат равномерному списанию на затраты в течение периода, к которому они относятся, а расходы, связанные с предстоящими работами по договору подряда (при временном отсутствии выручки по данному договору), подлежат списанию пропорционально объему оказания работ, услуг по данному договору.

По статье "Расходы будущих периодов" учитываются расходы на программное обеспечение ЭВМ.

Если из первичных документов не очевидны сроки, в течение которых расходы будущих периодов подлежат списанию, то они списываются равномерно в течение последующих 12 месяцев.

2.9. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Общества на их приобретение (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений;

- приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах);

- внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями Общества, если иное не предусмотрено действующим законодательством РФ.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены договора. При отсутствии цены в договоре первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается их текущая рыночная цена на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе операционных доходов и расходов). Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в полной сумме фактических затрат на их приобретение по договору с отнесением непогашенной суммы по статье расчетов с кредиторами, только если права на объект перешли к Обществу. В остальных случаях суммы, внесенные Обществом в счет оплаты подлежащих приобретению объектов финансовых вложений, показываются как дебиторская задолженность.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Фактические затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, учитываются на счете 58 "Финансовые вложения".

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73.1 "Расчеты по предоставленным займам".

Финансовые вложения до трёх месяцев включаются в состав денежных средств.

2.10. Учет заемных средств

Формирование в бухгалтерском учете информации о полученных кредитах и займах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008 и ПБУ 4/99.

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества организации, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Объекты, возводимые организацией в качестве подрядчика по договору подряда, не признаются инвестиционными активами.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

По займам (кредитам), полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по займам (кредитам), включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

2.11. Учет резервов

В бухгалтерском учете Общество создает следующие резервы:

1) на предстоящую оплату отпусков и выплату вознаграждений.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на каждую отчетную дату.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2) По сомнительной дебиторской задолженности любого вида (в том числе по выданным беспроцентным займам, процентам к получению, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам).

Резерв создается при наличии следующих обстоятельств:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены;
- б) обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным отсутствует.

2.12. Расчеты с персоналом

Все выплаты работникам Общества, связанные с выполнением обязанностей, установленных трудовыми договорами, положением об оплате труда, признаются в бухгалтерском учете Общества в качестве обязательства (начисленного расхода).

2.13. Расчеты с подотчетными лицами

Основанием для выдачи денежных средств под отчет является служебная записка, подписанная директором Общества.

Выдача денежных средств под отчет на административно-хозяйственные расходы производится путем их перечисления на банковские карты лиц, имеющих право получения денежных средств согласно приказу директора.

Максимальный срок расходования подотчетных сумм (кроме командировочных расходов) – 30 календарных дней.

2.14. Расчеты с персоналом по прочим операциям

Размер ущерба, причиненного Обществу при утрате и порче имущества, определяется по фактическим потерям, исчисляемым исходя из рыночных цен, действующих в данной местности на день причинения ущерба, но не ниже стоимости имущества по данным бухгалтерского учета с учетом степени износа этого имущества.

2.15. ПБУ 12/2010

Требования ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам") не применяются.

2.16. Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II "Оборотные активы", если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I "Внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (обособленно сумма основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (обособленно сумма основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

В отчете о финансовых результатах организация прочие доходы и соответствующие им прочие расходы показывает развернуто, за исключением доходов и расходов, связанных с продажей объектов основных средств.

Для представления учредителям организации и банку-кредитору промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

2.17. Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов

В отчете о финансовых результатах доходы за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи товаров, выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению директора с отнесением сумм в состав прочих расходов.

Расходы, связанные со строительством объектов социальной инфраструктуры, и безвозмездно передаваемые в государственную собственность, в бухгалтерском и налоговом учете отражаются следующими записями:

№№ п/п	Показатель		Хозяйственные операции
	Дт	Кт	
Записи в связи со строительством объекта социальной инфраструктуры			
1	08.03	60	Работы, выполненные подрядными организациями
3	08.03	60,76.05	Расходы, связанные с проектными и изыскательскими работами; прочие расходы
5	10.01, 10.08	60	Приобретены строительные материалы для строительства объекта
8	10.07	10.01 10.08	Переданы материалы подрядным организациям на давальческой основе
9	08.03	10.07	Согласно КС-2 и материального отчета (М-29) списываются материалы, переданные подрядным организациям
10	10.01 10.08	10.07	Возврат подрядчиком неиспользованного давальческого материала
Содержание службы заказчика			
11	08.03	26	Отнесение расходов на содержание службы заказчика-застройщика, размер процента определяется согласно сметному расчету стоимости строительства
При завершении строительства объекта социальной инфраструктуры			
12	41.01	08.03	Оприходованы готовые объекты для передачи безвозмездно в государственную или муниципальную собственность
13	91.02	41.01	Списана себестоимость объектов социальной инфраструктуры в состав внереализационных расходов в момент их передачи безвозмездно в государственную или муниципальную собственность

2.18. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.19. Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Первичные учетные документы, подлежащие составлению при оформлении длящихся фактов хозяйственной жизни, к которым относятся начисление процентов (при условии составления их на отчетную дату) составляются с периодичностью один раз в квартал на основании пп. «б» п. 9 ФСБУ 27/2021.

В случае необходимости и по согласованию с контрагентом несколько связанных фактов хозяйственной жизни могут быть оформлены одним первичным учетным документом на основании пп. «а» п. 9 ФСБУ 27/2021.

При обнаружении неточностей, ошибок в регистре бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, исправления в него вносятся путем внесения сторнировочной (дополнительной) записи по счетам бухгалтерского учета. В регистре

указываются дата исправления, подписи лиц, составивших регистр, с указанием их должностей, фамилий и инициалов (п.п. 19, 22 ФСБУ 27/2021).

2.20. Порядок ведения налогового учета

С 01.01.2022 г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы».

2.21. Изменения учетной политики.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде.

Приказом директора от 31.12.2022 г. № 24 в связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2023 год внесены следующие изменения:

- для отражения с 01.01.2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 «Единый налоговый платеж»;
- для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 01.01.2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы в СФР»;
- право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не переоценивается (п. 16 ФСБУ 25/2018).

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп раскрыты в таблице 2.1, 2.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (П-1).

В основные средства, числящиеся на балансе Общества, входят:

а) Основные средства, сданные в аренду

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Земельный участок	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2022	24 184	-	54 121	-	-	930	79 235
Накопленная амортизация на 31.12.2022	(6 571)	-	(766)	-	-	-	(7 337)
Остаточная							

стоимость на 31.12.2022	17 613	-	53 355	-	-	930	71 898
Остаточная стоимость на 31.12.2022	17 613	-	53 355	-	-	930	71 898
Поступило из аренды	-	-	(31 553)	-	-	-	(31 553)
Сдано в аренду	-	-	17 873	-	-	1 665	19 538
Амортизация	(667)	-	(2 330)	-	-	-	(2 997)
Остаточная стоимость на 31.12.2023	16 946	-	37 345	-	-	2 595	56 886
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2023	24 184	-	40 441	-	-	2 595	67 220
Накопленная амортизация на 31.12.2023	(7 238)	-	(3 096)	-	-	-	(10 334)
Остаточная стоимость на 31.12.2023	16 946	-	37 345	-	-	-	56 886

б) Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, не входящие в указанные выше:

тыс. руб.

Наименование показателя	Оценочная стоимость на 31.12.2023	Оценочная стоимость на 31.12.2022
Транспорт	2 840	4 210
Земельный участок	1 720	339 425
Итого:	4 560	343 635

в) Состояние и использование основных средств

тыс. руб.

Наименование групп основных средств	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2023г.	Начисленная сумма амортизации по состоянию на 31.12.2023г.,	Коэффициент износа, %
Здания и сооружения	54 880	16 228	29,6
Машины и оборудования	1 462	1 172	80,2
Производственный и хозяйственный инвентарь	593	593	100,0
Транспортные средства	3 271	3 271	100,0
Земельный участок	98	-	-
Прово пользования активами (ППА)	3 054	588	19,3
Итого:	63 358	21 852	35,3

г) Основные средства, находящиеся на консервации

Наименование основных средств	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2023г.	Начисленная сумма амортизации по состоянию на 31.12.2023 г.	тыс. руб.
			Остаточная стоимость на 31.12.2023г.
Мастерская (лит.В) 44,3 кв.м	137	31	106
Итого:	137	31	106

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп раскрыты в таблице 2.1, 2.2 Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (П-1).

В 2022-2023 годах Общество осуществило вложения в часть имущества (объектов энергосетевого хозяйства) для предоставления Обществом за плату во временное пользование (временное владение и пользование) дочерней организации ООО «ЯнтарьЭлектро» с целью получения дохода.

а) Состояние и использование объектов энергосетевого хозяйства

Наименование групп основных средств	Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2023г.	Начисленная сумма амортизации по состоянию на 31.12.2023г.	тыс. руб.
			Коэффициент износа, %
Сооружения	40 651	1 659	4,1
Здания	132	1	0,8
Земельный участок	2 596	-	-
Итого:	43 379	1 660	3,8

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Инвестиции в дочерние общества	Вклад в совместную деятельность	Предоставленные займы	тыс. руб.
				Итого
Остаток на 31 декабря 2022 г.	16	-	-	16
Поступило в 2023 г.	-	-	-	-
Выбыло в 2023 г.	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2023г.	16	-	-	16

Результаты проведенной инвентаризации долгосрочных финансовых вложений подтверждают данные 1170 строки баланса.

3.4. Запасы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	21 639	22 054
Товары для перепродажи	-	-
Затраты по долевого строительству, всего:	347 088	288 106
в том числе: Поз.9 Жилой дом в 9 мкр г. Новочебоксарска	-	214 538
Поз.7А Жилой дом в 9 мкр г. Новочебоксарска	41 701	6 818
Поз.7Б Жилой дом в 9 мкр г. Новочебоксарска	212 091	9 634
Поз.6 Жилой дом в 9 мкр г. Новочебоксарска	1 076	-
Поз.3 Жилой дом в мкр 1Б центральной части г. Чебоксары	63 229	47 740
Затраты на инфраструктуру 9 мкр г. Новочебоксарска	28 991	9 376

Земельный участок	100 509	100 022
Итого:	469 236	410 182

В 2023 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	тыс. руб.
		31.12.2022
Покупатели и заказчики	3 298	3 298
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	-	-
Итого:	3 298	3 298

В 2021 году между Обществом и ООО «НКТВ» заключен долгосрочный договор о праве на заключение договора субаренды на земельный участок на срок с 07.09.2021 по 05.07.2025г. на сумму 5 000 000 руб. На 31.12.2022 года задолженность составляет сумму 3 298 тыс. руб.

3.5.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	тыс. руб.
		31.12.2022
Покупатели и заказчики	39 468	40 309
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	23 505	34 713
Авансы выданные	279	3 246
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	-	300
Расчеты по налогам и сборам, по страховым взносам	512	15
Прочие дебиторы	30 407	55 745
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	15 050	27 977
Авансы, выданные подрядчикам и поставщикам для строительства объектов по ДДУ	38 398	9 188
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	300	25
Итого:	109 064	108 503
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	<i>37 435</i>	<i>63 015</i>

Наиболее крупными дебиторами (величина задолженности более 3 млн. руб.) являются:

- ООО «Партнер» - 22 501 тыс. руб.
- ООО «СЗ «Стройинвест» - 13 274 тыс. руб.
- ООО «СЗ «СМУ-60» - 10 988 тыс. руб.
- ПАО «Т ПЛЮС» - 5 129 тыс. руб.
- МУП «ЧГЭС» - 3 130 тыс. руб.
- АО «СЗ «Инкост» - 4 562 тыс. руб.
- ИП Хлебников К.И. - 8 978 тыс. руб.
- ООО «Экотрем» - 6 747 тыс. руб.
- ООО «ЭТЛ-СЕРВИС М» - 5 345 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченная дебиторская задолженность составляет сумму 3 776 тыс. руб.

Земельный участок	100 509	100 022
Итого:	469 236	410 182

В 2023 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

3.5.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Покупатели и заказчики	3 298	3 298
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	-	-
Итого:	3 298	3 298

В 2021 году между Обществом и ООО «НКТВ» заключен долгосрочный договор о праве на заключение договора субаренды на земельный участок на срок с 07.09.2021 по 05.07.2025г. на сумму 5 000 000 руб. На 31.12.2022 года задолженность составляет сумму 3 298 тыс. руб.

3.5.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Покупатели и заказчики	39 468	40 309
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	23 505	34 713
Авансы выданные	279	3 246
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	-	300
Расчеты по налогам и сборам, по страховым взносам	512	15
Прочие дебиторы	30 407	55 745
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	15 050	27 977
Авансы, выданные подрядчикам и поставщикам для строительства объектов по ДДУ	38 398	9 188
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	300	25
Итого:	109 064	108 503
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	37 435	63 015

Наиболее крупными дебиторами (величина задолженности более 3 млн. руб.) являются:

- ООО «Партнер» - 22 501 тыс. руб.
- ООО «СЗ «Стройинвест» - 13 274 тыс. руб.
- ООО «СЗ «СМУ-60» - 10 988 тыс. руб.
- ПАО «Т ПЛЮС» - 5 129 тыс. руб.
- МУП «ЧГЭС» - 3 130 тыс. руб.
- АО «СЗ «Инкост» - 4 562 тыс. руб.
- ИП Хлебников К.И. - 8 978 тыс. руб.
- ООО «Экотрем» - 6 747 тыс. руб.
- ООО «ЭТЛ-СЕРВИС М» - 5 345 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченная дебиторская задолженность составляет сумму 3 776 тыс. руб.

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Предоставленные займы	Права участника долевого строительства	ИТОГО
Остаток на 31 декабря 2022 г.	2 495	-	2 495
Поступило в 2023	-	-	-
Выбыло в 2023 г.	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2023 г.	2 495	-	2 495

Доходы в виде процентов по предоставленным займам за 2023 год составили 304 тыс. руб., а доходы в виде процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах составили 529 тыс. руб.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	1 140	359
Аккредитивы	-	8 945
Депозитные счета	52 000	26 500
Итого:	53 140	35 804

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

3.8. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Расходы, связанные с имущественным страхованием	13	8
Расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности застройщика	15	4
Расходы, связанные с приобретением лицензий, программ	140	112
Прочие	-	-
Итого:	168	124

По данной статье баланса отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки производства или другие источники в зависимости от характера расходов по мере наступления периода, к которому они относятся.

3.9. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Уставный капитал	10	10
Итого:	10	10

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Нераспределенная прибыль прошлых лет	203 585	178 011
Нераспределенная прибыль отчетного года	146 321	52 515
Итого:	349 906	230 526

3.11. Долгосрочные заемные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные кредиты	70 983	138 640
Долгосрочные займы	84 028	97 440
Итого:	155 011	236 080

В 2023 году получены:

- Беспроцентный долгосрочные займ в размере 8 800 тыс. руб. сроком погашения 17.02.2025 г.
За 2023 год беспроцентные займы частично погашены на сумму 22 212 тыс. руб.
- Долгосрочный кредит для строительства объекта «Жилой дом поз. 7Б в IX мкрн Западного жилого р-на г. Новочебоксарска» в размере 70 983 тыс. руб. Договор №420B00P2FMF об открытии невозобновляемой кредитной линии подписан 01.11.2023 г. между «Сбербанк России» ПАО и ООО «СЗ «СМУ-58» в размере 367 500 тыс. руб., сроком погашения 27.09.2025 г.

3.12. Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	13 001	17 860
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	<i>13 001</i>	<i>17 860</i>
Обязательства перед арендодателями	2 557	-
Итого:	15 558	17 860

Между Обществом и ООО «СЗ «3В ГРУПП» заключен договор купли-продажи объектов электросетевого хозяйства от 08.09.2023 на сумму 13 166 тыс. руб., в котором срок последней уплаты предусмотрен 05.05.2030г.

Договор купли-продажи недвижимого имущества от 01.10.2022 на сумму 17 860 тыс. руб., заключенный Обществом и ООО «СЗ «Монолит-58», расторгнут 30.11.2023г.

3.13. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	190 906	164 593
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	<i>143 438</i>	<i>101 035</i>
Задолженность перед персоналом организации	-	566
Задолженность по страховым взносам	-	330
Задолженность по налогам и сборам	13 415	904
Авансы полученные	10	9
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
Прочие кредиторы	10 369	14 959
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	<i>7 017</i>	<i>11 789</i>
Итого:	214 700	181 361
<i>в том числе: по аффилированным лицам</i>	<i>150 455</i>	<i>112 524</i>

Наиболее крупными кредиторами (величина задолженности более 3 млн. руб.) являются:

- | | | |
|-----------------------|------------------|--|
| • ООО «Монолит-58» | 11 499 тыс. руб. | Строительно-монтажные работы, уступка права требования |
| • ООО «СМУ-158» | 10 371 тыс. руб. | Строительно-монтажные работы |
| • ООО «Стройтрест №4» | 86 110 тыс. руб. | Услуги механизмов, СМР |

- ИП Березовская Ю.С. 22 399 тыс. руб. Покупка земельного участка
- ООО «Каркас-М» 22 319 тыс. руб. Строительно-монтажные работы
- ООО «СМУ58-Контракт» 18 994 тыс. руб. Покупка материалов

3.14. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	243	343
в том числе:		
Резерв на оплату отпусков	243	343

3.15. Выручка от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Выручка от продажи товаров	2 375	15 682
Выручка от продажи прочих услуг	2 869	6 113
Выручка от продажи услуг застройщика	156 839	19 171
Выручка от продажи услуг агента	11 158	8 471
Выручка от сдачи имущества в аренду	6 734	1 573
Итого:	179 975	51 010

3.16. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Себестоимость проданного товара	(2 313)	(15 356)
Себестоимость оказанных прочих услуг	(8)	(91)
Себестоимость оказанных услуг застройщика	-	(103)
Себестоимость оказанных услуг агента	(31)	(24)
Себестоимость от сдачи имущества в аренду	(6 335)	(1 527)
Итого:	(8 687)	(17 101)

3.17. Управленческие расходы, не включаемые в себестоимость продукции, услуг и незавершенного производства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением в конце месяца:

- на содержание службы заказчика-застройщика, размер процента определяется согласно сметному расчету стоимости строительства;
- на счет 90.8 «Управленческие расходы».

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Управленческие расходы, в том числе:	(16 822)	(13 302)
1. Заработная плата ИТР, в том числе отчисления по страховым взносам	(11 248)	(8 346)
2. Амортизация	(1 242)	(1 765)
3. Юридические услуги	(589)	(322)
4. Услуги связи	(402)	(269)
5. Материальные расходы	(1 046)	(1 004)
6. Содержание офиса (коммунальные расходы)	(478)	(352)
8. Прочие	(1 817)	(1 244)

- ИП Березовская Ю.С. 22 399 тыс. руб. Покупка земельного участка
- ООО «Каркас-М» 22 319 тыс. руб. Строительно-монтажные работы
- ООО «СМУ58-Контракт» 18 994 тыс. руб. Покупка материалов

3.14. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	243	343
в том числе:		
Резерв на оплату отпусков	243	343

3.15. Выручка от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Выручка от продажи товаров	2 375	15 682
Выручка от продажи прочих услуг	2 869	6 113
Выручка от продажи услуг застройщика	156 839	19 171
Выручка от продажи услуг агента	11 158	8 471
Выручка от сдачи имущества в аренду	6 734	1 573
Итого:	179 975	51 010

3.16. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Себестоимость проданного товара	(2 313)	(15 356)
Себестоимость оказанных прочих услуг	(8)	(91)
Себестоимость оказанных услуг застройщика	-	(103)
Себестоимость оказанных услуг агента	(31)	(24)
Себестоимость от сдачи имущества в аренду	(6 335)	(1 527)
Итого:	(8 687)	(17 101)

3.17. Управленческие расходы, не включаемые в себестоимость продукции, услуг и незавершенного производства, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением в конце месяца:

- на содержание службы заказчика-застройщика, размер процента определяется согласно сметному расчету стоимости строительства;
- на счет 90.8 «Управленческие расходы».

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Управленческие расходы, в том числе:	(16 822)	(13 302)
1. Заработная плата ИТР, в том числе отчисления по страховым взносам	(11 248)	(8 346)
2. Амортизация	(1 242)	(1 765)
3. Юридические услуги	(589)	(322)
4. Услуги связи	(402)	(269)
5. Материальные расходы	(1 046)	(1 004)
6. Содержание офиса (коммунальные расходы)	(478)	(352)
8. Прочие	(1 817)	(1 244)

3.18. Коммерческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Расходы на рекламу	(517)	(228)
Итого:	(517)	(228)

3.19. Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2022
Материальные затраты	(1 519)	(2 462)
В том числе:		
• Сырье и материалы,	(1 510)	(2 384)
• Электроэнергия	(-)	(-)
• Транспортно-заготовительные расходы	(9)	(78)
Затраты на оплату труда, в том числе социальное страхование и обеспечение	(11 348)	(11 118)
Амортизация основных средств	(3 092)	(2 433)
Прочие затраты	(903)	(14 618)
в том числе субподрядные работы	(-)	(-)
Итого:	(16 862)	(30 631)
Изменение остатков (Прирост [-], незавершенного производства	(-)	(-)
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства	(-)	(-)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(16 862)	(30 631)

3.20. Основные показатели по труду

Наименование показателя	Единица, изм.	2023 г.	2022 г.	% к 2022г.
Фонд заработной платы (ФОТ)	тыс.руб.	9 356	9 162	102,1
Удельный вес ФОТ в себестоимости выполненных работ (оказанных услуг)	%	55,5	29,9	185,6
Среднесписочная численность	чел.	11	12	91,7
Среднемесячная зарплата 1 работающего	руб.	70 879	63 625	111,4

3.21. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Поступления от продажи основных средств	17 861	5 000
Поступления от продажи прочего имущества	17 263	3 549
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	323	2 097
Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	-	55 773
Доходы, полученные от результата Арбитражного суда	-	718
Прочие	2 630	3 016
Проценты к получению	833	15 842
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	86	18 355
Итого:	38 996	104 350

3.22. Прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023	2022
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(16 578)	-
Расходы, связанные с продажей прочего имущества	(12 592)	(3 554)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	(-)	(4)
Услуги банка	(672)	(374)
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов:		
• Налог на имущество	(513)	(174)
• Плата за негативное воздействие окружающей среды (в пределах лимита)	(181)	(150)
• Налог на землю	(173)	(75)
Расходы, связанные с рассмотрением, дел в судах, госпошлина	(3 998)	(105)
Спонсорская, финансовая, благотворительная и материальная помощь, добровольное пожертвование	(938)	(360)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(786)	(17 891)
Списание дебиторской задолженности	(27)	(215)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	(196)	(3 609)
Расходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	(-)	(32 885)
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	(3 929)	(6 560)
Юридические услуги	(-)	(2 020)
Проценты к уплате	(134)	(84)
Итого:	(40 717)	(68 060)

3.23. Полученные и выданные обеспечения исполнения обязательств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Полученные – всего	228 845	322 882
В том числе:		
Поручительства (банковская гарантия)	42 841	42 841
Обеспечения обязательств по договорам долевого строительства (поз. 7А)	42 452	-
Обеспечения обязательств по договорам долевого строительства (поз. 7Б)	143 552	
Обеспечения обязательств по договорам долевого строительства (поз. 9)	-	280 041
Выданные – всего	886 721	418 414
В том числе:		
Обеспечение обязательств по договору залога имущественных прав (поз. 7Б)	389 298	-
Обеспечение обязательств по договору залога права аренды земельного участка Б(поз.)	14 322	-
Обеспечение обязательств по договору залога имущественных прав (поз. 9)	-	402 049
Обеспечение обязательств по договору залога права аренды земельного участка (поз. 9)	-	16 365
Поручительство ООО «СЗ «СМУ-60» (Поз. 8)	483 101	

ПАО «Сбербанк России» 18 октября 2023 года выдана банковская гарантия в сумме 42 841 тыс. руб. для Администрации города Новочебоксарска Чувашской Республики по исполнению обязательств по Договору №1 о комплексном освоении территории в целях жилищного строительства от 06.07.2015 г.

3.24. Налоги

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Прочее, в том числе:	(15 071)	(4 154)
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов (УСН)	(14 985)	(4 125)
Штрафы и пени за нарушение налогового и иного законодательства	(27)	(29)
Доначислен налог, уплачиваемый в связи с применением специальных налоговых режимов (УСН), за предыдущий год	(59)	-

3.25. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2023 г.	2022 г.
Связанные стороны основного хозяйственного общества		
1. Общество владеет долей 100% ООО «Стройтрест-4»		
1.1 проданы услуги по аренде объекта основных средств (форма расчетов – зачет встречных требований)	-	-
Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	19	19
2. ООО «СМУ-158»		
2.1 проданы услуги по аренде объектов основных средств (форма расчетов – зачет встречных требований)	-	-
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	-	-
2.2 проданы материалы (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата после получения материалов)	427	-
-Задолженность перед Обществом за материалы на конец отчетного периода	45	-
2.3. получены материалы	-	-
- задолженность Общества по полученным материалам на конец отчетного периода	-	-
2.4 получены СМР (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания КС-2, КС-3)	45 894	20 159
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за СМР	10 537	36 085
2.5. получен беспроцентный заем		-
-задолженность Общества на конец отчетного периода по полученному займу	-	9 000
3. ООО «СЗ «Монолит-58»		
3.1 проданы услуги по аренде объектов основных средств (форма расчетов – зачет встречных требований)	40	40
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	-	-
3.2 проданы материалы (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата после получения материалов)	1 156	9 704

-Задолженность перед Обществом за материалы на конец отчетного периода	-	-
3.3. Оказаны агентские услуги (форма расчетов – денежная)	1 712	3 655
-Задолженность перед Обществом за агентские услуги на конец отчетного периода	3	2 378
3.4. Оказаны услуги строительного контроля (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	312	2 215
- Задолженность перед Обществом за услуги строительного контроля на конец отчетного периода	-	956
3.5. приобретены материалы (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований)	1 227	711
- задолженность Общества по материалам на конец отчетного периода	3 752	2 524
3.6. получены СМР (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания КС-2, КС-3)	-	-
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за СМР	6 475	9 553
3.7. получены объекты основных средств (форма расчетов – денежная)	-	17 860
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за объекты основного средства	-	17 860
3.8. получен беспроцентный заем	-	245 000
-задолженность Общества на конец отчетного периода по полученному займу	67 490	80 640
3.9. получено право требования	-	1 272
-Задолженность Общества по предъявленному праву требования на конец отчетного периода	-	1 272
4. ООО «СЗ «СМУ-60»		
4.1 проданы услуги (форма расчетов – денежная)	3 396	4 566
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	2 973	2 764
4.2 проданы услуги по аренде объектов основных средств, по субаренде земельного участка (форма расчетов – денежная)	170	164
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	85	21
4.3 проданы материалы (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата после получения материалов)	2 176	4 159
-Задолженность перед Обществом за материалы на конец отчетного периода	316	1 155
4.4. Оказаны агентские услуги (форма расчетов – денежная)	6 448	4 462
-Задолженность перед Обществом за агентские услуги на конец отчетного периода	6 271	3 304
4.5. проданы права субаренды на земельный участок (форма расчетов – денежная)	-	13 204
-Задолженность перед Обществом за права субаренды на земельный участок на конец отчетного периода	-	13 204

4.6 получены СМР (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания КС-2, КС-3)	-	-
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за СМР	-	-
4.7 получены услуги (форма расчетов – денежная, оплата в течение 30 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	2 600	355
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за услуги механизмов	460	-
4.8 получены материалы (форма расчетов – денежная, оплата после получения материалов)	14 160	4 207
-Задолженность Общества за материалы на конец отчетного периода	421	293
4.9 получен беспроцентный заем (форма расчетов – денежная)	-	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода по полученному займу	-	-
5. ООО «Янтарь»		
5.1. получены объекты основных средств (форма расчетов – денежная)	212	11 452
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за объекты основного средства	212	-
5.2. получены услуги (форма расчетов – денежная)	170	70
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за материалы	70	30
6. ООО «СМУ58-Контракт»		
6.1 проданы материалы (форма расчетов – денежная, оплата после получения материалов)	1 739	2 016
-Задолженность перед Обществом за материалы на конец отчетного периода	1 065	511
6.2 проданы услуги по аренде объектов основных средств (форма расчетов – денежная)	3 724	2 178
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	907	2 178
6.3 получены материалы (форма расчетов – денежная)	28 672	34 283
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за материалы	18 994	1 684
6.4 получены услуги (форма расчетов – денежная, оплата в течение 30 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	85	279
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за услуги	5	279
6.5 получены СМР (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания КС-2, КС-3)	-	-
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за СМР	-	-
7. ООО «Партнер»		
7.1 проданы материалы (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата после получения материалов)	196	-

-Задолженность перед Обществом за материалы на конец отчетного периода	10 382	10 589
7.2. проданы услуги по аренде объектов основных средств (форма расчетов – зачет встречных требований)	63	32
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	158	469
7.3 проданы услуги (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	68	-
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за услуги	68	116
7.4. выдан процентный заем	-	-
-Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по выданному займу	2 495	2 495
7.5 начислены проценты по процентному займу	304	305
-Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода за проценты по выданному займу	2 410	2 106
7.6. предъявлено право требования	-	-
-Задолженность перед Обществом по предъявленному праву требования на конец отчетного периода	8 101	15 996
8. ИП Васянин Олег Юрьевич		
8.1. получены услуги (форма расчетов – денежная)	3	-
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за материалы	3	-
8.2. получены услуги (форма расчетов – денежная)	23	21
-Задолженность Общества на конец отчетного периода по услугам	44	21
9. ООО «Стройтрест №4»		
9.1 проданы услуги по аренде объектов основных средств (форма расчетов – денежная)	916	913
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	460	913
9.2 проданы материалы (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата после получения материалов)	89	31
-Задолженность перед Обществом за материалы на конец отчетного периода	120	31
9.3 продан автомобиль (форма расчетов – денежная)	-	5 000
-Задолженность перед Обществом за автомобиль на конец отчетного периода	-	5 000
9.4 получены материалы (форма расчетов – денежная, оплата в течение 30 дней после даты после получения материалов)	-	1
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за материалы	-	2 486
9.5 получены услуги механизмов, СМР (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	114 402	29 989

- Задолженность Общества на конец отчетного периода за услуги механизмов, СМР	85 810	56 085
10. ООО «Проектный институт «Отделфинстройпроект»		
10.1 проданы услуги (форма расчетов – денежная)	35	66
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	-	-
10.2 получены проектные работы (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания акта сдачи работ)	19 743	12 009
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за проектные работы	1 059	1 642
11. ООО «Каркас-М»		
11.1. проданы услуги по аренде объектов основных средств (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований)	42	40
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	13	20
11.2 проданы материалы (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата после получения материалов)	-	10
-Задолженность перед Обществом за материалы на конец отчетного периода	-	-
11.3 получены СМР (форма расчетов – денежная и зачет встречных требований, оплата в течение 30 дней после даты подписания КС-2, КС-3)	58 311	29 888
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за СМР	22 319	28 981
12. ООО «Янтарь Электро»		
12.1. проданы услуги по аренде объектов основных средств (форма расчетов – денежная)	4898	977
-Задолженность перед Обществом за услуги на конец отчетного периода	464	977
12.2 получены услуги (форма расчетов – денежная, оплата в течение 30 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	260	-
- Задолженность Общества на конец отчетного периода за услуги	21	-
Вознаграждение основному управленческому персоналу		
Начислены краткосрочные вознаграждения Директор	2 124	1 708
Главный бухгалтер	922	873
Зам. директора по производству, коммерческий директор, главный энергетик	1 712	1 802

3.26. Судебные издержки

Обществом ведутся судебные разбирательства по предъявленным искам к следующим контрагентам Общества:

Контрагент	Основания и суть предъявленных требований	Остаток основного долга (руб.)	Сумма иска – санкции (руб.)	Результат судебного разбирательства
ИП Ханедания Ануш Гришасвна	Принято к производству исковое заявление № А79-14467/2019 (возврат суммы неотработанного аванса, перечисленного на основании договоров подряда от 03.06.2019 №11 и 13) в сумме 3 212 742,10 руб.	3 193 476,19	38 604,00 – возмещение расходов по уплате госпошлины	Решением АС Чувашской Республики от 17.03.2020г. иск удовлетворен полностью В ноябре 2020 г. частично погашен долг в сумме 19 265,91 руб.
ООО «ТД «Империя»	Выдан судебный приказ АС ЧР от 25.03.2022, дело №А79-2472/2022, взыскание предварительной оплаты за непоставленный товар в рамках договора поставки от 04.02.2021.	378 441,00	10 804,00 – возмещение расходов по уплате госпошлины; 17 794,51 руб. – % за пользование чужими денежными средствами	АС ЧР выдан исполнительный лист от 27.06.2022 на сумму 407 039,51 руб.
Иванов Сергей Витальевич	Решение Московского районного суда г. Чебоксары ЧР от 30.07.2021 (дело №2-651/2021) о возмещении ущерба, причиненного ДТП	95 134,85	8 000 руб. – возмещение услуг эксперта-оценщика; 25 000 руб. – возмещение юридических услуг; 3 862 руб. – возмещение расходов по госпошлине	Решением Московского районного суда г. Чебоксары ЧР от 30.07.2021 иск удовлетворен полностью В 2022 г. частично погашен долг в сумме 37 949,15 руб.
Итого:		3 667 052,04	104 064,51	

3.27. События после отчетной даты

За период после 31.12.2023 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют. Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2023 год не объявлялись.

3.28. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году виды деятельности Обществом не прекращались. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

3.29. Чистые активы Общества

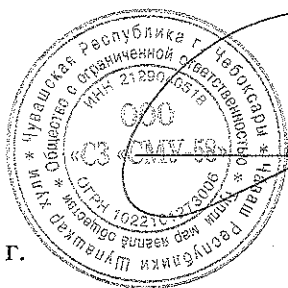
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	230 536	349 916	+ 119 380
Уставный капитал	10	10	0

В 2023 году по Решению единственного участника от 17.10.2023г. направлена частично чистая прибыль за 2020 год на выплату дивидендов участнику Общества в размере 26 310 017 руб.

3.30. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. условные активы и предъявленные иски к Обществу отсутствуют.

Руководитель



О.Ю. Васянин

29 марта 2024 г.