

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

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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|-----------------------------|--|---------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | Выбыло | | начислено амортиза- ции | Убыток от обесцене- ния | Переоценка | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | | | Первоначальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | |
| Нематериальные активы - всего в том числе: | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | |

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

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



Руководитель

Пелушин Александр
Кузьмич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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. | - | 378 | - | (378) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 5 421 | - | (5 421) | - |
| в том числе: | 5241 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

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

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

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |



Руководитель **Полушин Александр Кузьмич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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 | - | - | - |



Руководитель Полушин Александр Кузьмич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

| 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 (выдаями) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 158 | - | 158 | 379 432 | (127 461) | - | X | 252 119 | - | 252 119 | | |
| | 5420 | за 2022г. | 17 813 | - | 17 813 | 275 813 | (293 458) | - | X | 158 | - | 158 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 64 | - | 64 | 127 407 | (127 461) | - | | 11 | - | 11 | | |
| | 5421 | за 2022г. | - | - | - | 39 371 | (39 306) | - | | 64 | - | 64 | | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | 124 782 | (124 782) | - | | - | - | - | | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | 94 | - | 94 | 252 025 | (11) | - | | 252 108 | - | 252 108 | | |
| | 5425 | за 2022г. | 17 813 | - | 111 660 | - | (129 380) | - | | 94 | - | 94 | | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

Полупин Александр Кузьмич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| 3. 1. п а т и ч и е и Д в и ж е н и е Д е б и т о р с к о й з а д о л ж е н н о с т и | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| 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) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5510 | за 2023г. | 18 072 | - | 80 305 | - | (18 063) | - | - | - | - | - | 80 313 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 11 457 | - | 18 009 | - | (11 394) | - | - | - | - | - | 18 072 | - |
| | 5511 | за 2023г. | - | - | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 25 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5531 | за 2022г. | 9 833 | - | - | - | (9 833) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5512 | за 2023г. | 18 063 | - | 79 854 | - | (17 846) | - | - | - | - | - | 80 071 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 881 | - | 18 009 | - | (857) | - | - | - | - | - | 18 063 | - |
| | 5513 | за 2023г. | 9 | - | 425 | - | (217) | - | - | - | - | 1 | 217 | - |
| Прочая | 5533 | за 2022г. | 743 | - | - | - | (734) | - | - | - | - | - | 9 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| | 5500 | за 2023г. | 18 072 | - | 80 305 | - | (18 063) | - | - | X | - | - | 80 313 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 11 457 | - | 18 009 | - | (11 394) | - | - | X | - | - | 18 072 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредитной в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|-----|--|-----------|----------------------------------|---|--|--------------------------|
| | | | | поступление | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | | | погашение | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | 296 952 | - | - | - | - | - | - | 296 952 |
| | 5571 | за 2022г. | - | 70 000 | - | - | (70 000) | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | - | 274 080 | - | - | - | - | - | - | 274 080 |
| займы | 5572 | за 2022г. | - | 70 000 | - | - | (70 000) | - | - | - | - |
| | 5553 | за 2023г. | - | 22 872 | - | - | - | - | - | - | 22 872 |
| прочая | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5560 | за 2023г. | 6 559 | 4 415 | - | - | (6 748) | - | - | 1 | 4 226 |
| | 5580 | за 2022г. | 5 168 | 6 523 | 141 | - | (5 273) | - | - | - | 6 559 |
| | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | 5561 | за 2023г. | 3 175 | 4 027 | - | - | (3 191) | - | - | - | 4 011 |
| | 5581 | за 2022г. | 840 | 3 139 | - | - | (804) | - | - | - | 3 175 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 3 384 | 385 | - | - | (3 557) | - | - | 1 | 212 |
| | 5583 | за 2022г. | - | 3 384 | - | - | - | - | - | - | 3 384 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | 38 | (38) | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | 4 328 | - | - | 102 | (4 431) | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 6 559 | 301 367 | - | - | (6 748) | - | X | 1 | 301 178 |
| | 5570 | за 2022г. | 5 168 | 76 523 | 141 | - | (75 273) | - | X | - | 6 559 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель **Полушин Александр Кузьмич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | - | 1 907 |
| Итого по элементам | 5660 | - | 124 847 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | 126 754 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | 0 |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 0 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | - | 126 754 |

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

Руководитель Кузьмич
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

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



Руководитель Горбушин Александр Кузьмич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |



Руководитель Попушин Александр Кузьмич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель **Петушин Александр Кузьмич**
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Специализированный застройщик «ГАРАНТ-СТРОЙ» за 2023 год

1. Сведения об организации:

Полное название: Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «ГАРАНТ-СТРОЙ».

Краткое наименование: ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ».

Юридический адрес: 424031, Республика Марий Эл, ул. Чехова, д.69 А, помещ. 18.

Фактический адрес: 424031, Республика Марий Эл, ул. Чехова, д.69 А, помещ. 18.

Дата государственной регистрации: 29 января 2015 года.

ОГРН 1151215000463, ИНН 1215186477.

Уставный капитал составляет 10 000 000 (Десять миллионов) руб.

Структура капитала общества: единственным учредителем с 100% долей в уставном капитале является Полушин Александр Кузьмич (ИНН 121516838315).

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и дочерних компаний.

Консолидированная отчетность не составляется.

Информация об аудиторе общества:

Общество с ограниченной ответственностью «МеддингФинанс» ОГРН 1101215000480

Юридический адрес: 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова д.70 помещ.105

Фактический адрес: 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова д.70 помещ.105

ООО «МеддингФинанс» зарегистрировано Инспекцией ФНС по г. Йошкар-Оле, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 января 2010 года за основным государственным номером 1101215000480.

ООО «МеддингФинанс» является членом СРО НП «Аудиторская Ассоциация «Содружество» – внесение в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006177480.

2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» выполняет функции Застройщика.

2.2. ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» не имеет лицензий на осуществление определенных видов деятельности.

2.3. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 12 человек, среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 9 чел. (ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» относится к категории средний и малых предприятий).

2.4. Основными видами производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2023 году являлись: строительство многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными помещениями (этап 1).

В 2023 году производилось строительство многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными помещениями на пересечении улиц Машиностроителей и Дружбы в г. Йошкар-Оле Республики Марий Эл (1 этап строительства).

В 2023 году МКД не вводились в эксплуатацию.

2.5. Общество применяет следующие режимы налогообложения: УСН с объектом «доходы минус расходы».

2.6. Совместная деятельность не ведется.

3. Структура органов управления ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ»:

Высшим органом управления ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» является Полушин Александр Кузьмич (ИНН 121516838315).

Единоличным исполнительным органом Общества является директор, полномочия определены Уставом на срок 3 года.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет директор Полушин Александр Кузьмич (приказ № б/н от 20.06.2018 г.). Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности Полушин Александр Кузьмич (приказ № б/н от 20.06.2018 г.).

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» подлежит обязательному аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств.

В течение 2023 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

5. Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики):

5.1. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом директора от 11.01.2023г. № 1.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует, так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита.

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества, составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.п. 6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)»,

активы стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) организован аналитический учет и контроль за их наличием и движением.

В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже установленного лимита:

- приобретенное для передачи в аренду;
- относящееся к видам основных средств: земля, здания, сооружения, транспортные средства.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды.

Размер амортизационных отчислений по имуществу, предназначенному для передачи по договору финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа, определяется линейным способом, исходя из срока полезного использования, равного сроку договора лизинга.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Согласно п. 30 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств.

По объектам основных средств «Земельные участки» амортизация не начисляется. Переоценка не производится.

После признания объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

Сервисное, техническое обслуживание основных средств, проводимые в соответствии с требованиями технического регламента использования основного средства и (или) законодательных нормативных актов регулярно с частотой более 12 месяцев, предусматривающие проведение работ, относящихся к капитальному ремонту и (или) улучшениям основных средств, признаются капитальными вложениями.

В момент завершения капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость инвентарных объектов основных средств, по которым проводились капитальные вложения.

Основные средства, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой (рыночной) стоимости.

5.3. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

5.4. При выбытии финансовых вложений, по которым не может быть определена текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Основание: пункт 26 ПБУ 19/02

5.5. Затраты на строительство аккумулируются на счете 08 "Строительство объектов" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 по производственной себестоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 "Общепроизводственные расходы" и в конце месяца списываются на счет 20 "Основное производство" с распределением затрат по видам продукции. Распределение общепроизводственных расходов, осуществляется пропорционально стоимости израсходованных материалов.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", а также коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованной продукции.

Прочими расходами признаются расходы:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организаций, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленных образцов и других видов интеллектуальной собственности, а также расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, - в корреспонденции со счетами учета затрат;

- остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией, - в корреспонденции со счетами учета соответствующих активов;

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в российской валюте, товаров, продукции, - в корреспонденции со счетами учета затрат;

- расходы по операциям с тарой - в корреспонденции со счетами учета затрат;

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств;

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, - в корреспонденции со счетами учета расчетов;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате, - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств;

- расходы на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации, - в корреспонденции со счетами учета затрат;

- возмещение причиненных организацией убытков - в корреспонденции со счетами учета расчетов;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, - в корреспонденции со счетами учета расчетов, начислений амортизации и др.;

- отчисления в резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам - в корреспонденции со счетами учета этих резервов;

- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, - в корреспонденции со счетами учета дебиторской задолженности;

- курсовые разницы - в корреспонденции со счетами учета денежных средств, финансовых вложений, расчетов и др.;

- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, - в корреспонденции со счетами учета расчетов и др.;

- прочие расходы, признаваемые операционными или внереализационными.

Аккумулируются на счете 91.02. Аналитический учет по счету 91.02 "Прочие расходы" ведется по каждому виду прочих расходов.

5.6. Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы по основному виду деятельности в 2023 году: строительство многоквартирных жилых домов. Выручкой застройщика признается экономия, оставшаяся в его распоряжении по окончании строительства, которая представляет собой разницу между полученными средствами от дольщиков и средствами, затраченными на строительство, а также от реализации готовых квартир, переведенных в товары после завершения строительства.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств;

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленных образцов и других видов интеллектуальной собственности, - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств;

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, а также проценты и иные доходы по ценным бумагам - в корреспонденции со счетами учета расчетов;

- поступления, связанные с продажей и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в российской валюте, продукции, товаров - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств;

- поступления от операций с тарой - в корреспонденции со счетами учета тары и расчетов;

- проценты, полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации, - в корреспонденции со счетами учета финансовых вложений или денежных средств;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению, - в корреспонденции со счетами учета расчетов или денежных средств;

- поступления, связанные с безвозмездным получением активов, - в корреспонденции со счетом учета доходов будущих периодов;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков - в корреспонденции со счетами учета расчетов;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, - в корреспонденции со счетами учета расчетов;

- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, - в корреспонденции со счетами учета кредиторской задолженности;

- курсовые разницы - в корреспонденции со счетами учета денежных средств, финансовых вложений, расчетов и др.;

- прочие доходы, признаваемые операционными или внереализационными.

5.7. В Обществе предусмотрено формирование резервов под обесценение основных средств, нематериальных активов, запасов, финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам, резерв на выплату заработной платы, в том числе отпусков.

5.8. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Обществом не применяется в связи с применением упрощенной системы налогообложения «Доходы-Расходы».

5.9. В Обществе не предвидится никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 года, которые требовали бы корректировок отчетности.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г., составляют 0 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

В течение отчетного года движения нематериальных активов не было.

Уценка нематериальных активов не осуществлялась.

Резервов под обесценение нематериальных активов в 2023 году не создавалось.

НИОКР в 2023 году не осуществлялись.

Основные средства (стр. 1150)

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств (по первоначальной стоимости), тыс. руб.:

| № п/п | Наименование группы ОС | на 01.01.2023 г. | на 31.12.2023 г. |
|-------|------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Здания и сооружения | 3 539 | 334 |
| | ИТОГО: | 3 539 | 334 |

В 2023 году было приобретено основных средств на сумму 378 тыс. руб., выбыло -0 тыс. руб.

По объектам основных средств «Земельные участки» амортизация не начисляется.

На 31.12.2023 г. проведен анализ стоимости основных средств. Признаков обесценения не обнаружено, резерв под обесценение основных средств не создавался, переоценка в соответствии с ФСБУ 6/2020 не производилась.

Запасы (стр.1210)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» за 2023 год, тыс. руб.:

| № п/п | Наименование | на 01.01.2023 | на 31.12.2023 |
|-------|---------------------------------------|---------------|----------------|
| 1 | Сырье и материалы | 64 | 11 |
| 2 | Затраты в незавершенном строительстве | 94 | 252 108 |
| | ИТОГО: | 158 | 252 119 |

В составе затрат на строительство объектов МКД по состоянию на 31.12.2023 г. числятся затраты на строительство многоквартирного жилого дома по адресу: Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, пересечение улиц Машиностроителей и Дружбы» в сумме 252 108 тыс. руб. Затраты в незавершенном производстве аккумулируются по фактической стоимости.

Расчет себестоимости запасов производится по методу средневзвешенной стоимости. Метод расчета себестоимости запасов является последовательным и не изменялся по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

На 31.12.2023 г. проведен анализ себестоимости запасов. Признаков обесценения не обнаружено, резерв под обесценение запасов не создавался.

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев является краткосрочной, свыше 12 месяцев долгосрочной.

Структура дебиторской задолженности за 2023 год:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование | на 01.01.2023 | на 31.12.2023 |
|-------|--|---------------|---------------|
| 1 | Авансы, выданные прочим организациям | 18 062 | 80 097 |
| 2 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 9 | 216 |
| | ИТОГО: | 18 072 | 80 313 |

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

На 31.12.2023 г. проведен анализ дебиторской задолженности. Признаков сомнительных долгов не обнаружено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; денежные средства в пути; деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования; банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения; депозиты до востребования и сроком до трех месяцев; прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения.

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

Денежные средства на конец отчетного года составили 355 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;
- расчетный счет (текущий) 355 тыс.руб.;

ООО СЗ «Гарант-Строй» имеет три расчетных счета. В 2023 году организация открыла расчетный счет в Банке ПАО ВТБ. Остатки денежных средств подтверждены Справки из обслуживающих банков на 31.12.2023 года.

Сальдо на конец 2023 года по операциям «Переводы в пути» отсутствуют.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240)

Финансовые вложения со сроком погашения в течение 12 месяцев относятся к краткосрочным финансовым вложениям, со сроком погашения свыше 12 месяцев к долгосрочным.

Финансовые вложения по состоянию на 01.01.2023 года составили 24 750 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

За 2023 год выдано займов на сумму 0 тыс. руб.

Формирование резерва под обесценение стоимости финансовых вложений не производилось.

Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторская задолженность по срокам погашения разделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная кредиторская задолженность - задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев. Долгосрочная кредиторская задолженность – задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. включает (тыс. руб.):

| № п/п | Наименование показателя | на 01.01.2023 | на 31.01.2023 |
|-------|--|---------------|---------------|
| 1 | Поставщики и подрядчики | 3 175 | 4 011 |
| 2 | Расчеты по налогам и сборам | 3 384 | 212 |
| 3 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | 3 |
| | Всего по строке 1520 Баланса: | 6 559 | 4 226 |

Вся перечисленная кредиторская задолженность является краткосрочной и относится к категории непросроченной (текущей).

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество следующие долгосрочные кредиты и займы, полученные на реализацию инвестиционной программы по строительству многоквартирного жилого дома со встроенно-пристроенными помещениями на пересечении улиц Машиностроителей и Дружбы в г. Йошкар-Оле Республики Марий Эл (1 этап строительства):

| № п/п | Контрагент | Сумма по договору, тыс. руб | Сумма задолженности, тыс. руб | Дата погашения |
|-------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|
| 1 | АСРО "ГС РМЭ" | 19 822 | 19 822 | 31.12.2024 |
| 2 | Полушин Александр Кузьмич | 3 050 | 3 050 | 31.12.2024 |
| 3 | ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) | 274 080 | 274 080 | 27.09.2024 |
| | ИТОГО: | | 296 952 | |

За 2023 год получено долгосрочных кредитов и займов в сумме 296 952 тыс. руб., погашения отсутствовали.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам в 2024 году будет погашается в соответствии с графиками погашения согласно договорам. Просроченная задолженность отсутствует.

Краткосрочные кредиты и займы (срок погашения менее 12 месяцев) в Обществе отсутствуют.

Оценочное обязательство

Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам и на выплату заработной платы по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 0 тыс. руб. в связи с использованием на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Расчеты по налогам и сборам и по социальному страхованию и обеспечению

В 2023 году обществом своевременно выплачивались текущие налоги.

В бюджеты всех уровней начислено налогов и взносов на общую сумму 2 542 т.р., выплачено 6 128 т.р.

тыс. руб.

| № п/п | Наименование | Уплачено | Начислено |
|-------|--|--------------|--------------|
| 1 | НДФЛ | 945 | 938 |
| 2 | Страховые взносы | 1 547 | 1 348 |
| 5 | Взносы от несчастных случаев | 65 | 65 |
| 6 | Налог на имущество | 14 | 9 |
| 7 | Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения | 3 373 | 4 |
| 8 | Государственная пошлина за регистрацию прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок с ним | 184 | 178 |
| | ИТОГО: | 6 128 | 2 542 |

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 31.12.2023 г. и на дату составления и утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» не имеет.

Капитал организации

Изменений размера уставного капитала ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» в 2023 г. не осуществлялось. Уставный капитал оплачен полностью.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от учредителей не поступало.

Показатели основной деятельности ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» по видам:

Выручка (доходы) от реализации

По результатам хозяйственной деятельности за 2023 год выручка от продажи готовой продукции, товаров, работ и услуг составила около 0 тыс. руб., что меньше выручки за 2022 год на 152 334 тыс. руб.

Анализ по видам деятельности:

| | | тыс. руб. | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Наименование | 2022 год | 2023 год | отклонения |
| от продажи жилых и нежилых помещений | 152 334 | - | -152 334 |
| прочая реализация | - | - | - |
| ИТОГО Выручка от реализации | 152 334 | - | -152 334 |
| прочие доходы | 504 | 125 | +379 |
| получена балансовая прибыль в сумме | 26 247 | -8 045 | - 34 292 |

В 2023 году расходы на текущую деятельность составили 5 825 тыс. руб., прочие расходы 2 724 тыс. руб.

Основные направления поступления и расходования денежных средств

| | | тыс.руб. | |
|--------------|--|--------------|--|
| № п/п | Движение денежных средств | Сумма | |
| | Денежные потоки от текущих операций | | |
| | Поступления - всего | - | |
| | в том числе: | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ, услуг | - | |
| | Платежи - всего | 321 815 | |
| | в том числе: | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 305 419 | |
| | в связи с оплатой труда работников | 7 265 | |
| | единый налог при применении упрощенной системы налогообложения | 5 667 | |
| | прочие платежи | 3 467 | |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 32 588 | |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | |
| | Поступления - всего | | |
| | в том числе: | | |
| | Возврат предоставленных займов | | |
| | Проценты по финансовым вложениям | | |
| | Платежи - всего | | |
| | в том числе: | | |
| | Предоставление займов другим лицам | | |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | | |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | |
| | Поступления - всего | 322 139 | |
| | в том числе: | | |
| | Получение кредитов и займов | 296 952 | |
| | Платежи - всего | | |

| | | |
|--|--|---------|
| | в том числе: | |
| | Возврат кредитов и займов | |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 322 139 |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 324 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 31 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 355 |

Нераспределенная прибыль

Убыток Общества за 2023 год составил 8 049 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 г. составила 31 942 тыс. руб.

Убыток, полученный в 2023 году, является контролируемым, так как производится строительство МКД и после ввода его в эксплуатацию по расчету финансового результата строительства убыток будет перекрыт полученной экономией застройщика.

Корректировок капитала в связи с изменением учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и исправлением ошибок Обществом не производилось.

Дивиденды акционерам в течение 2023 года не объявлялись и не выплачивались.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 31.12.2023 г. не отвечает.

Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2023 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

Чистые активы общества

Уставный капитал составляет 10 000 тыс. руб., оплачен полностью.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2023 года – 31 942 т.р. по состоянию на 31.12.2022 года – 39 991 т. р.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

Связанные стороны

Конечным бенефициарным владельцем ООО СЗ «ГАРАНТ_СТРОЙ» является Полушин Александр Кузьмич ИНН 121516838315 (доля участия 100%).

Связанными сторонами являются:

1. Индивидуальный предприниматель Полушин Александр Кузьмич ИНН 121516838315

Взаимоотношения со связанными сторонами в 2023 году:

1. Индивидуальный предприниматель Полушин Александр Кузьмич ИНН 121516838315: общестроительные работы по договорам аренды нежилого помещения № 1 от 12.12.2023, договор подряда № б/н от 05.05.2023, договор подряда № б/н от 17.04.2023, договор подряда № б/н от 22.05.2023, договор подряда № 2 от 01.11.2023 на общую сумму 24 084 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность отсутствует;

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

Общий размер оплаты труда работников административно-управленческого персонала за 2023 год составил 5 622 тыс. руб. Общий размер оплаты труда относится к краткосрочному вознаграждению.

Раскрытие информации о рисках

Деятельность строительной организации осуществляется в условиях подверженности перманентным рискам. Их возникновение обусловлено политическими и экономическими факторами в масштабах страны – инфляция, изменение законодательства, форс-мажорные обстоятельства. Строительные организации подвержены также территориальными и местными факторами в разрезе ареалов осуществления строительной деятельности. К ним, в первую очередь, необходимо отнести действия местных администраций, в некоторых случаях противоречивость локальных нормативных актов. Во вторую очередь, испытывается постоянное влияние климатических условий, природного ландшафта, особенности национального менталитета района строительства и прочих условий, правил и обычаев.

Влияние вышеописанных факторов усиливается в связи с долгим временным интервалом осуществления строительства. В течении этого периода могут иметь место как отдельные неблагоприятные факторы, так и их совокупности. Это может явиться причиной проблем строительной организации и дальнейшем отразиться на финансовом благополучии строительной организации.

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- Рыночные риски, связанные с неблагоприятным для организации стечением рыночных обстоятельств. Рыночные риски могут быть связаны с изменением цен на строительные материалы и конструкции, удорожание стоимости доставки, увеличением накладных расходов и прочими аналогичными факторами. Однако, общество отслеживает рыночные риски, не создает большого объема материалов, работает с поставщиками по мере этапов строительства и по предварительным заявкам в твердой согласованной цене. Составлена проектно-сметная документация.

- Кредитные риски, связанные с недобросовестным исполнением (неисполнением) своих финансовых обязательств третьими лицами.

- Риск ликвидности, связанный с возможностью строительной организации своевременно и в полной мере гасить имеющиеся финансовые обязательства. Общество ежеквартально отслеживает показатели ликвидности. Общество осуществляет деятельность на принципе непрерывности деятельности, способно продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты, не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

Руководство Общества считает, что с учетом планируемых объемов деятельности в 2024 году и последующих годах, имея информацию о текущих тенденциях, сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения, риск ликвидности на дату подписания отчетности отсутствует.

- Технологический риск. Данный риск напрямую связан с осуществлением строительной деятельности. Принимая во внимание, что время составления годовой бухгалтерской отчетности приходится на зимний период, у организации могут возникнуть риски, связанные с климатическими условиями. В случае наступления холодов, аномальных для местности осуществления строительства, может возникнуть необходимость применения специальных зимних технологий. В связи с тем, что привлекаемые для строительства подрядные организации уже долгое время работают на рынке осуществления общестроительных работ именно в Республике Марий Эл – место строительства объектов ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ», убытков от нивелирования последствий технологического риска не предвидится.

- Профессиональный риск. Данный вид рисков связан с претензиями заказчиков по некачественно выполненным работам, нарушениям норм регламентирующих документов, с претензиями третьих лиц и прочих страховых случаях. Для покрытия подобных рисков созданы компенсационные фонды саморегулируемых организаций (СРО), членство в которых является обязательным для подрядных организаций. Кроме того, при принятии работ строительных организаций подобные риски минимизируются в соответствии с заключенными договорами с подрядными организациями.

Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации:

- сезонный спрос;
- общие тенденции изменений курса российской валюты и волатильности мировых рынков нефти;
- спады деловой активности внутренних рынков регионов присутствия, в том числе по причине санкционного давления из-за разворачивания специальной военной операции;
- отсутствие на рынке материалов, необходимого для производства, в связи с тем, что монопольные компании-производители остановили свое производство или переориентировались на экспорт, или сырье поставляется только из-за рубежа и проблемы с организацией его доставки.

В связи с проведенной оценкой данных рисков Общество не ожидает существенного влияния на оценку соблюдения принципа непрерывности деятельности.

События после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год отсутствуют.

Директор:



Полушин А.К.

29.03.2024 г.