

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "
Специализированный застройщик "Монумент" за 2023 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Монумент"

1.2. Юридический и почтовый адрес:

426011, УР, г.Ижевск, ул.Холмогорова, 15, оф.390

1.3. Дата государственной регистрации:

21 декабря 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по УР
ОГРН 1061841051986

1.4. Уставный капитал предприятия на 31.12.2023г. составляет 10 000-00 рублей. Учредитель ООО "КСХ" ИНН 59200040927, доля владения 70%, ООО ПФК "ЗАРДОН-ГРУПП" ИНН 1840094084 , доля владения 30%.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Специализированный застройщик "Монумент"" подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 01.12.2014) "Об аудиторской деятельности", в соответствии п.2 ст.20 Федерального закона №214-ФЗ от 30.12.2004 (ред. от 27.06.2019) "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости". Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Директором ООО "Специализированный застройщик "Монумент" является Бадртдинов Илдар Рафикович.

1.8. По состоянию на 31.12.2023 года, в соответствии со ст.3 п.8 ст.6.1 ФЗ № 115-ФЗ , бенефициарным владельцем ООО

"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МОНУМЕНТ" является Девяткин Виталий Константинович ИНН 183401628105, Лукин Дмитрий Анатольевич ИНН 183470301936

1.9. Основным видом деятельности ООО "Специализированный застройщик "Монумент" является: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2).

1.10 Среднегодовая численность 0 (ноль) человек.

2. Основные элементы учетной политики организации:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом от 30.12.2022г.

Бухгалтерская отчетность составлена по стандартам Российского бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Форма ведения бухгалтерского и налогового учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 Управление производственным предприятием

С 01.01.2022 года затраты на строительно-монтажные работы отражаются в балансе в составе группы статей «Оборотные активы», по коду строки «Запасы» (ФСБУ 26/2000, Положение № 160 от 30.12.1993 г.).

3. Информация о связанных лицах

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанным с данным юридическим лицом (ПБУ 11/2008)	Сальдо расчетов на 31.12.2022		Сальдо расчетов на 31.12.2023	
				Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.	Дебиторская задолженность, тыс.руб.	Кредиторская задолженность, тыс.руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «КОМОССТРОЙ ХОЛДИНГ» (ООО «КСХ») ИНН 5920040927	119435, г Москва, наб Саввинская, 13, кв 147	юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица/лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа данного юридического лица	-	21 019	-	22 381

2	Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-Финансовая Компания «Зардон-Групп» (ООО «ПФК «Зардон-Групп»)) ИНН 1840094084	426039, Удмуртская республика, г Ижевск, ул Буммашевская, 7А помещ 5	юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица/ лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа данного юридического лица	-	9 093	-	9 676
---	--	---	---	---	-------	---	-------

4. Информация об Активах и Пассивах бухгалтерского баланса

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражен Земельный участок по 18:26:010611:3

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены Земельные участки.

Показатели движения дебиторской (строка 1230 Бухгалтерского баланса) и кредиторской (строки 1410, 1520 Бухгалтерского баланса) задолженности, приведенные в разделе 5.1. и 5.3. табличной части Пояснений

По строке 1510 отражены заемные средства .

Отрицательные чистые активы по состоянию на 31.12.2023 г. сформировались из-за специфики осуществляемой деятельности заказчика - застройщика. В данный момент Общество занимается подготовкой к строительству.

5. Информация о доходах и расходах Отчета о финансовых результатах

Структура управленческих расходов строка 2220 Отчета о финансовых результатах, в том числе :

Аренда офиса 20 тыс.руб.

Земельный налог 163 тыс.руб.

Услуги БУ и НУ 65 тыс.руб.

Аудиторские и консультационные услуги 20 тыс.руб.

По итогам 2023 года организацией получен убыток.

6. Информация о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2023г. - 71 тыс .руб.31.12.2022г. - 26 тыс. руб. , на 31.12.2021г. - 17 тыс. руб.

По строке 4129 ОДДС отражены прочие платежи за 2023г., в том числе расходы на аренду помещения, услуги БУ и НУ, прочие платежи.

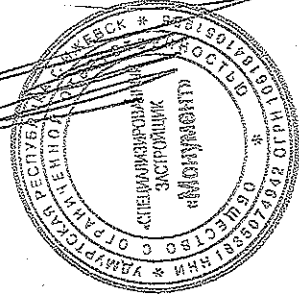
7. О событиях после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, рассмотрены согласно Перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

Директор

Бадурдинов И.Р.

06.03.2024г.



[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 в том числе:	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

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

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
								списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	7	-	-	-	(2)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022 г.	2	-	6	-	(1)	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы Выданные	5512	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023 г.	7	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	2	-	6	-	(1)	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по дог. цессии	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по дог. долевого участия	5515	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	7	-	-	-	(2)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022 г.	2	-	6	-	(1)	-	-	X	X	-	5	-

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

с.з. п л а т и т е л ь и д о л ж н и к к р е д 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	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	30 161	380	1 566	(10)	-	-	X	X	-	32 097	
	5580	за 2022 г.	27 436	1 412	1 373	(60)	-	-	-	-	-	30 161	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	
	5581	за 2022 г.	65	-	-	(58)	-	-	-	-	-	7	
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2022 г.	45	(5)	5	(10)	-	-	-	-	-	34	
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023 г.	30 110	380	1 566	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022 г.	27 325	1 417	1 368	-	-	-	-	-	-	32 055	
прочая	5566	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 110	
	5586	за 2022 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5550	за 2023 г.	30 161	380	1 566	(10)	-	-	X	X	-	32 097	
	5570	за 2022 г.	27 436	1 412	1 373	(60)	-	-	X	X	-	30 161	

