

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

ООО СЗ «Мем» - Красноярск
30.12.2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			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 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

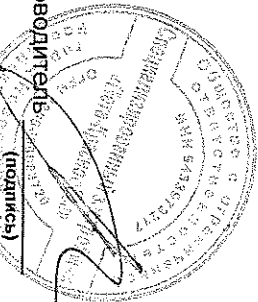
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Подпужняк Константин
Витальевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

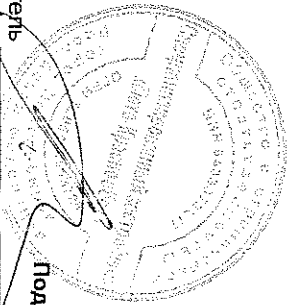
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	1 182	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26	26	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	1 182	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Подлужняк Константин
Витальевич
(расшифровка подписи)

И.И. Мазур
10.12.2023

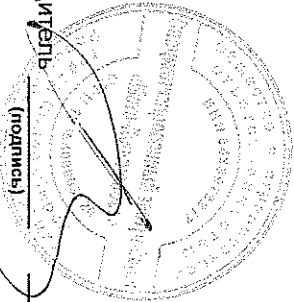
3. Финансовые вложения

3.1. Направление и движение финансовых вложений

[illegible]

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Подпункт Консультант
Витальевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4.1. Напичие и движение запасов

[illegible]

**Подпунктик Констант
Витальевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

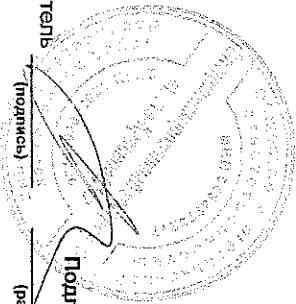
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
					поступление		выбыло		перевод из					
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 537	-	39 828	-	(135)	-	-	-	-	3	44 232	-
	5530	за 2022г.	2 523	-	2 037	-	(24)	-	-	-	-	-	4 537	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 537	-	39 828	-	(135)	-	-	-	-	-	44 229	-
	5532	за 2022г.	2 523	-	2 037	-	(23)	-	-	-	-	-	4 537	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 537	-	39 828	-	(135)	-	-	X	-	3	44 232	-
	5520	за 2022г.	2 523	-	2 037	-	(24)	-	-	X	-	-	4 537	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Расчеты по аренде_ ПИД земельного участка	5568	за 2023г.	343	457	-	-	-	-	-	X	X	800
Расчеты оттоженные с подрядными организациями	5588	за 2022г.	-	343	-	-	-	-	-	X	X	343
	5569	за 2023г.	-	18 998	-	-	-	-	-	X	X	18 998
	5589	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Обязательство по аренде		за 2023г.	224	-	-	(224)	-	-	244	X	X	244
		за 2022г.	206	-	-	(206)	-	-	224	X	X	224
Итого	5550	за 2023г.	44 672	81 822	-	4 058	(1 359)	-	X	-	(3)	129 190
	5570	за 2022г.	29 934	14 472	2 894	(2 628)	-	X	-	-	-	44 672

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
(подпись)

Подпункт Константин
Витальевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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

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

Руководитель
(подпись)

Подпущняк Константин
Витальевич
(расшифровка подписи)

27 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	63	282	(141)	-	204
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	63	282	(141)	-	204

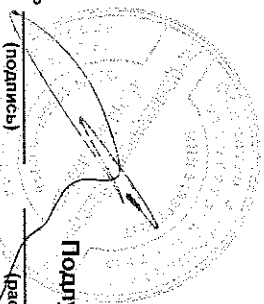
Руководитель
(подпись)

Подпущняк Константин
Витальевич
(расшифровка подписи)

27 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	161 986	-	-
в том числе:				
Средства должников на счетах эскроу (обязательства выданные)	5801	161 986	-	-
Выданные - всего	5810	22 264	-	-
в том числе:				
Залог права аренды по договору аренды с ИП Хоменко С.В., Мартыненковым В.Д. от 01.09.20 №15838 на основании Договора ипотеки № СНП/402623-422004 от 29.09.2023	5811	22 264	-	-



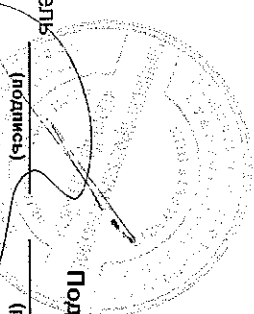
Руководитель
(подпись)

Подпущняк Константин
Витальевич
(расшифровка подписи)

27 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		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.				
	5910	-	-	-	-
	за 2022г.				
в том числе:	5920	-	-	-	-
	за 2023г.				
	5911	-	-	-	-
	за 2022г.				
	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Подпущняк Константин
Витальевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ООО СЗ "Мета-Краснообск"

Пояснения в текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2023 год

ПОЯСНЕНИЯ

**в текстовой и табличной форме
к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

ООО Специализированный застройщик "Мета-Краснообск"

ИНН 5433973217 КПП 543301001

ООО СЗ "Мета-Краснообск"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Мета-Краснообск», сокращенное наименование согласно уставу – ООО СЗ «Мета-Краснообск», ИНН 5433973217, (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 28 января 2020 года за основным государственным регистрационным номером 1205400003720. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о создании Общества выдан 29.01.2020г. номер 1205400003720. Общество зарегистрировано по адресу: 630501, Новосибирская область, Новосибирский м.р-н, Рабочий поселок Краснообск г.п., Краснообск р.п., С-200 ул. 3Д.10, офис 305.

Среднесписочная численность персонала Общества на 01/01/2023 год составила 2 человека, на 01/01/2024- 2 человека.

ООО СЗ «Мета-Краснообск» осуществляет деятельность застройщика по строительству многоквартирных жилых домов.

Единоличным исполнительным органом Общества является Подлужняк Константин Витальевич - Директор ООО СЗ «Мета-Краснообск».

Совету директоров в 2023 году вознаграждение не выплачивалось, директору выплачивалось вознаграждение только по оплате труда в сумме 1 894 тыс.руб., сумма удержанного НДФЛ составила 246 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили сумму 316 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023 года составляет 86 тыс.руб. Долгосрочное вознаграждение управляющему персоналу в отчетном периоде Обществом не уплачивалось.

В 2023 году общество арендовало офисное помещени по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, р.п. Краснообск, ул. С-200, зд. 10, площадью 9,2 кв.м. с 01 февраля 2020г. по настоящий момент.

Данное помещения используется для размещения сотрудников общества.

На отчетную дату общество владеет на праве аренды следующим земельным участком:

ИП Хоменко Сергей Васильевич	44 527 765,77
Земельный участок к/н 54:19:1801109:15838 по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, МО р.п. Краснообск, р.п. Краснообск, S= 23 226 м2 (Договор 15838 от 01.09.2020г.)	44 527 765,77
Итого	44 527 765,77

Данный участок расположен в Новосибирской области, Новосибирском районе, МО р.п. Краснообск, р.п. Краснообск.

Право аренды предоставлено ИП Хоменко Сергем Васильевичем и Мартыненковым Владимиром Яковлевичем по Договору аренды земельного участка от 01.09.2020 № 15838 (зарегистрирован 27.10.2020) для строительства среднеэтажных жилых домов с помещениями общественного назначения. Право аренды передано в залог по ДОГОВОРУ об ипотеке права аренды земельного участка от 02.10.2023 № СНЛ402623-422004-301 между Банком ВТБ (ПАО) и Обществом для обеспечения исполнения обязательств Общества по по Кредитному соглашению от 29.09.2023 №СНЛ/402623-422004 с Банком ВТБ (ПАО).

Общество осуществляет строительство с привлечением сторонней Генподрядной организации. Для финансирования строительства в 2023г. Общество привлекло денежные средства по кредитному договору с Банком ВТБ (ПАО) на проектное финансирование строительства.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной на 2023 г.:

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами Бухгалтерского учета и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учет аренды

В связи с утратой права на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и обязанностью применения ФСБУ 25/2018 Обществом было поставлено на учёт право земельным участком с к/н 54:19:1801109:15838 по Договору аренды земельного участка от 01.09.2020 № 15838, заключённого с ИП Хоменко Сергем Васильевичем и Мартыненковым Владимиром Яковлевичем.

Ставка дисконтирования для расчета обязательства по данному договору аренды взята равной ставке рефинансирования на 01.01.2022г. – 8,5% в связи с отсутствием займов у Общества на сопоставимых с договором аренды условиях.. Обязательство по аренде рассчитано с помощью формулы ПС в Excel (ставка;кпер;плт;{бс};{тип})
плт-срок аренды в месяцах

ООО СЗ"Мета-Краснообск"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2023 год

тип-месячная сумма аренды

обязательство по аренде по договору с ИП Хоменко С.В. и Мартыненко В.Я. №15838 от 01.09.2020г.

=-ПС(8,5%/12;24;5428,68)=1707740,32 руб.

Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчётности за 2023 год в показатели Бухгалтерского баланса за предыдущие отчётные периоды внесены следующие корректировки, представленные в Таблице ниже.

Наименование показателя	Код строки	После корректировки в Бух. балансе за 2023, тыс. руб.	До корректировки в Бух. балансе за 2022 год, тыс. руб.	После корректировки в Бух. балансе за 2023, тыс. руб.	До корректировки в Бух. балансе за 2022 год, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
		На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2021
I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	1150	1 445	0	1 708	0	+ 1 445	+1 708
в том числе: Право пользования актива права аренды земельного участка под строительство	11501	1 445	0	1 708	0	+ 1 445	+1 708
Итого по разделу I	1100	1 445	0	1 708	0	+ 1 445	+1 708
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	38 727	38 327	25 375	25 375	+400	0
Итого по разделу II	1200	43 335	42 935	28 278	28 278	+400	0
БАЛАНС	1600	44 780	42 935	29 986	28 278	+1 845	+1 708
IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие обязательства	1450	1 278	0	1 502	0	+1 278	+1 502
в том числе: Обязательства по аренде	14501	1 278	0	1 502	0	+1 278	+1 502
Итого по разделу IV	1400	32 842	31 563	17 206	15 704	+ 1 279	+1 502
V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	11 606	11 263	12 522	12 522	+343	0
в том числе: Расчёты по аренде	15204	343	0	0	0	+343	0
Прочие обязательства	1550	224	0	206	0	+224	+206
в том числе: Обязательства по аренде	15501	224	0	206	0	+224	+206
Итого по разделу V	1500	11 893	11 327	12 769	12 563	+566	+206
БАЛАНС	1600	44 780	42 935	29 986	28 278	+1 845	+1 708

Амортизация активов в форме права пользования за 2023 и 2022 год составила 263 тыс.руб. , в том числе по договору аренды земельного участка 263 тыс.руб. за 2023 год.

За 2023 год обществом начислены проценты на задолженность по арендным платежам в сумме 120 тыс .руб. и за 2022 год – 137 тыс.руб.

Объекты аренды, т.е. данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской финансовой отчетности развернуто в табличной форме и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде в течении отчетного периода происходит в соответствии с изменениями договоров аренды в части размера арендных платежей.

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей не применялись. Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды отсутствуют. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды отсутствуют. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) отсутствуют. Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Право пользования активом по договору аренды земельных участков на 31.12.2023г. составляет 1 182 тыс.руб.

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начисляется.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учётные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчёте 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». После завершения процедуры регистрации, данные объекты переводятся на счёт 01.01. По таким объектам недвижимости амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Балансовая стоимость основных средств на 01/01/2023 составляет 0 тыс.руб., по состоянию на 31/12/2023 составляет 0 тыс. руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение,

приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,

в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

При продаже и ином выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих неэмиссионных ценных бумаг производится по фактической стоимости каждой бумаги.

Материально-производственные запасы

Материалы и товары учитываются соответственно на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Стоимость фактически поступивших в организацию и оприходованных товарно-материальных ценностей

отражается на счетах по ценам установленным поставщиками МПЗ и отраженными в товарных накладных, прочих товаросопроводительных документах.

Затраты по заготовке и доставке покупных товаров сырья, материалов и прочих МПЗ до складов включаются в цену приобретения этих МПЗ.

При отпуске всех видов материально-производственных запасов (сырья и материалов, готовой продукции, товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Возвратные отходы оцениваются по цене возможной реализации без учета косвенных налогов.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по фактической стоимости приобретения без учета косвенных налогов, на счете 41 в разрезе наименований.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, готовая продукция и товары), на которые в течении отчетного года рыночная цена снизилась либо которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов (далее-МПЗ) отражается в бухгалтерском балансе в виде начисления резерва.

Резерв создается в конце каждого отчетного года за счет финансовых результатов Общества по каждой единице материально-производственных запасов, принятом в бухгалтерском учете.

На конец года проводится инвентаризация материально-производственных запасов. Выявляется вид неликвидных МПЗ.

Для определения необходимости создания резерва каждое наименование МПЗ из числа выявленных анализируется на предмет наличия условий для формирования резерва. При проведения анализа Общество следует принципу рациональности ведения бухгалтерского учета. Принимаются во внимание следующие условия:

МПЗ морально устарели и/или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество-источником информации о невозможности использования МПЗ по указанным причинам являются ведомости неликвидных МПЗ на конец года;

Снижение текущей рыночной стоимости МПЗ.

Для анализа снижения текущей рыночной стоимости в Обществе создается комиссия.

Расчет резерва

Результаты проведенного анализа оформляются бухгалтерской справкой-расчетом под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей рассчитывается по следующей формуле:

$$A = (B - C) * D,$$

Где А- сумма резерва;

В-учетная стоимость единицы материалов;

С- текущая рыночная стоимость единицы материалов;

Д- количество материалов.

Порядок начисления и списания резерва

Для обобщения информации о создании резерва под снижение стоимости ТМЦ применяется счет 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».

Образование резерва под снижение стоимости материальных ценностей отражается в конце отчетного периода записью: дебет счета 91.02, кредит счета 14.

В следующем отчетном году зарезервированная сумма восстанавливается, в учете делается запись: дебет счета 14, кредит счета 91.01.

При необходимости на следующий отчетных год создается новый резерв, исходя из соотношения фактической и рыночной стоимости материальных ценностей на отчетную дату.

Аналитический учет по счету 14 ведется по каждому виду материально-производственных запасов.

В 2023 году резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался по причине отсутствия отличия стоимости материалов (топлива) от рыночной стоимости.

По состоянию на 31/12/2023г стоимость Материальных запасов за минусом резерва под обесценение (строка 1210 "Запасы") составила 78 789 тыс. руб., в том числе материалы – 6 тыс.руб.; строительство инвестиционных объектов - Многоквартирные среднеэтажные жилые дома со встроенными помещениями общественного назначения (1,2,3 этапы строительства) по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, М.О. р.п. Краснообск, по ул. Восточной – 62: 951 тыс.руб., затраты по промежуточным работам по договорам генерального подряда - 15 832 тыс.руб..

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Согласно учетной политике, в 2023 году в бухгалтерском учете создается Резерв по сомнительным долгам. В налоговом учете Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не начисляется.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, срок оплаты которой просрочен более чем на 180 календарных дней. При этом Резерв начисляется в размере 100% от всей суммы просроченной задолженности более чем на 180 календарных дней.

Дебиторская задолженность так же включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг. Причем данное условие будет справедливо и для тех обязательств, срок по которым истек меньше чем 180 дней назад либо вовсе еще не наступил. По состоянию на 31/12/2023 сумма сомнительной дебиторской задолженности составила 0 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности на 31/12/2023 составила 44 232 тыс. руб. (стр. 1230 бухгалтерского баланса).

Резерв на оплату отпусков

Организация в 2023г ежемесячно начисляла резерв на оплату отпусков по следующей методике:

Ежемесячная сумма отчислений в резерв = (оклады сотрудников, согласно штатного расписания (1+ставка по страховым взносам/100+ставка на травматизм/100))/29,4*2,33*

Формирование резерва на оплату отпусков в организации отражается на счёте 96.01 «Резервы предстоящих отпусков». На 31/12/23 сумма резерва составила 204 тыс. руб. (стр. 1540 бухгалтерского баланса).

Кредиты и займы полученные

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности полученных кредитов и займов по счетам бухгалтерского учета в состав краткосрочной в момент, когда

по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365/366 дней.

Находящиеся в распоряжении Организации заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев до истечения указанного срока, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочной задолженности

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Задолженность по Долгосрочным займам (стр. 1410 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31/12/2023 составила 95 234 тыс. руб. в том числе долгосрочные займы (строка 14101) - 30 930 тыс.руб, проценты по долгосрочным займам 7 421 тыс.руб. (строка 14103) со сроком погашения не ранее 2028 года, долгосрочные кредиты (строка 14102) -- 56 682 тыс.руб., проценты по долгосрочным кредитам 201 тыс.руб. (строка 14104) со сроком погашения не ранее 30.09.2027 года. Начисленные проценты по кредитным договорам и договорам займа включены в стоимость инвестиционного актива и их сумма за 2023 год составила 4 058 тыс.руб.

Задолженность по Краткосрочным займам и кредитам на 31/12/2023 (строка 1510 Баланса) – составляет 0 тыс.руб

Целевое финансирование

В ООО СЗ "Мета-Краснообск" признание обязательств перед инвесторами осуществляется на счёте 86.33.2 «Прочее целевое финансирование», они не отражаются в Бухгалтерском балансе в части обязательств по договорам участия в долевом строительстве, так как сворачиваются с задолженностью по оплате ДДУ до момента раскрытия счетов эскроу. Учёт расчётов с инвесторами, отражается в бухгалтерском учёте с учётом применения счёта 76.33.4 «Расчёты по договорам инвестирования». Расчёты по счётам 86.33.2; 76.33.4 в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

При отражении в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности состояние обязательств в рамках целевого финансирования по инвестиционной деятельности, соблюдается критерии деления на краткосрочные (со сроком исполнения обязательств в течении 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочные (со сроком исполнения обязательств более 12 месяцев после отчетной даты).

Краткосрочные обязательства по договорам инвестирования отражаются в составе краткосрочных обязательств. Долгосрочные обязательства по договорам

инвестирования отражаются в составе долгосрочных обязательств, по строке "Прочие обязательства", в разрезе типов договорных отношений: стр. 14501- по инвестиционным договорам.

По состоянию на 31/12/2023 долгосрочные и краткосрочные обязательства по Договорам в рамках инвестиционной деятельности составили 0 тыс.руб.

Расчеты по поступлениям по договорам долевого участия отражаются забалансом на счете 008.СЭ «Средства дольщиков на счетах эскроу (обязательства полученные)». На 31/12/23г. сумма составила – 161 986тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31/12/2023 сумма Кредиторской задолженности составила 32 679 тыс. руб. Основная доля кредиторской задолженности сложилась:

- по строке «Расчеты отложенные с подрядными организациями» (стр.15205 Бухгалтерского баланса) 18 998 тыс. руб.:

Строительство инвестиционных объектов - Многоквартирные среднеэтажные жилые дома со встроенными помещениями общественного назначения (1,2,3 этапы строительства) по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, М.О. р.п. Краснообск, по ул. Восточной ведется в соответствии с графиками строительства (в пределах сроков установленных разрешением на строительство) со сроками сдачи -2024-2026г.

Признание доходов

В 2023 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом обложения – доходы.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является финансовый результат от строительства инвестиционного объекта, определяемый по окончании строительства.

В соответствии с п. 1 ст. 346.17 Налогового кодекса Российской Федерации Организация признает доходы по кассовому методу, при котором датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В 2023 году обществом были получены прочие доходы в сумме 1 тыс. рублей, а именно:

- оценочные обязательства по оплате труда – 1 тыс. рублей;

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Структура затрат общества за 2023 г. отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Особенности учета затрат Общества по деятельности в качестве застройщика.

При возведение объектов строительства, в том числе объектов долевого строительства (инвестирования), учет расходов на строительство организован с использованием счета 08.33. Учет организован в разрезе объектов строительства и статей расходов. В бухгалтерском балансе затраты по возведению объектов долевого строительства, вне зависимости от срока возведения данных объектов отражаются обособленно в 2 разделе баланса «Запасы» в строке «Строительство инвестиционных объектов». На 31/12/2023 затраты по возведению объектов долевого строительства по стр. 12101 бухгалтерского баланса составили 62 951 тыс. руб.

НДС выставаемый поставщиками, подрядчиками иными контрагентами по услугам, работам, товарам, стоимость которых участвует в себестоимости строительства, отражен обособленно по счёту учета НДС в разрезе объектов, контрагентов и счётов-фактур. В бухгалтерской отчетности на 31/12/2023 отражен по строке «Налог на добавленную стоимость при строительстве» стр. 12204 и составил 1 388 тыс. руб.

Учет при строительстве с использованием счетов эскроу

После информирования банка о зачисление денежных средств на счет эскроу по зарегистрированному договору долевого участия в учете делается запись по дебету

забалансового счета 008.СЭ «Средства дольщиков на счетах эскроу (обязательства полученные)». Учет по счету 008.СЭ «Средства дольщиков на счетах эскроу (обязательства полученные)» ведется в разрезе контрагентов, договоров и объектов строительства. Величина обязательств по договорам долевого участия учтенных на счете 008.СЭ на 31.12.23г. составляет 161 986 тыс.руб.

Уставный и резервный капитал

Изменения уставного капитала в 2023 году не было. Уставный капитал оплачен по состоянию на 31.12.23г.- 10 000 шт. Величина уставного капитала Общества на конец 2023г. – 10 тыс. руб.

Доли уставного капитала Общества находятся в залоге у банка для обеспечения исполнения обязательств по Кредитному соглашению от 29.09.2023 № СНЛ/402623-422004 Общества с Банком ВТБ (ПАО):

- по ДОГОВОРУ залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью

№ СНЛ/402623-422004-302 между Банком ВТБ (публичное акционерное общество) и Мартыненковым Владимиром Владимировичем - доля в размере 99% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 9 900,00 руб.;

- по ДОГОВОРУ залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью

№ СНЛ/402623-422004-303 между Банком ВТБ (публичное акционерное общество) и Мартыненковым Владимиром Яковлевичем - доля в размере 1% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 100,00 руб.

Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

- Лицензии в отчётном периоде отсутствуют;
- Судебные разбирательства, в которых Общество выступало бы истцом или ответчиком по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

Иные условные обязательства и активы в финансово-хозяйственной деятельности Общества по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

Иные оценочные обязательства помимо указанных выше в данных Пояснениях не создавалось.

Отчет о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки по привлечению инвестиционных взносов по договорам долевого участия и инвестиционным договорам, а так же платежи на оплату расходов по строительству инвестиционных объектов отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом и короткими сроками возврата (в течении отчетного периода), а так же когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств в 2023 году была отдельно не выделена сумма НДС, уплаченная поставщикам, поскольку данная сумма НДС не принимается Обществом к возмещению, а подлежит учету в себестоимости строительства объекта, передаваемого участникам долевого строительства и инвесторам.

События после отчётной даты

На дату утверждения бухгалтерской отчётности значимые события после отчётной даты отсутствуют.

Оценка рисков

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Страновые риски и непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 46 тыс. руб. и чистая прибыль Общества за 2023 год составил 1 тыс. руб.

Существенная доля расходов Общества связана с операциями с компаниями под общим контролем. Финансирование деятельности Общества также во многом определяется связанными сторонами.

В рамках подготовки бухгалтерской отчётности Общества руководство провело подробный анализ денежных потоков с начала 2023 года по 2025 год, чтобы определить способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Общества зависят от таких макроэкономических параметров как курсы валют, ключевая ставка ЦБ РФ, ситуация на строительном рынке.

С февраля 2022 года после признания Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на территории Украины, США и Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жёсткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов, и других предприятий и физических лиц в России. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Масштабы такого воздействия не могут быть надёжно оценены руководством Общества в настоящий момент.

По прогнозам экспертов строительный рынок ждёт стабилизация после нескольких волн краткосрочного ажиотажа.

По результатам анализа предпринимательских рисков, возникших в связи с прошедшей пандемией, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам

руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Таким образом, с учётом вышеуказанных факторов, а также отсутствия у Общества существенных активов и обязательств не со связанными сторонами, руководство Общества не ожидает, что макроэкономическая и политическая нестабильность может оказать существенное влияние на его финансовое положение и финансовые результаты.

Рыночные, правовые, кредитные и налоговые риски

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам.

С учётом пролонгации срока погашения займов до 2028 года, а также того, что основными кредиторами Общества являются связанные стороны, руководство оценивает риск ликвидности Общества как низкий.

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в прочей дебиторской задолженности. Основными дебиторами Общества выступают компании под общим контролем. Руководство проводит ряд превентивных процедур по оценке своих активов на предмет обесценения. Существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества отсутствуют.

Риски изменения процентных ставок и курсов валют не являются существенными для деятельности общества, так как денежные средства получены от заимодавцев под общим контролем.

Основные правовые риски для Общества связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования хозяйственной деятельности в отрасли. В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местных уровнях. Эти налоги включают НДС, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Всё это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

По мнению руководства, на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпритированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По результатам анализа всех предпринимательских рисков, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

Информация о прекращении деятельности

В следующие отчетные периоды Общество не имеет намерения прекращать деятельность, напротив предполагает наращивать темп и объёмы.

Информация о досрочном применении новых Положений по бухгалтерскому учету

Досрочно новые Положения по бухгалтерскому учету обществом в 2023 году не применялись.

ФСБУ 14/2022 досрочно не применяется. Основные положения ФСБУ 14/2022 отражены в учётной политике на 2024. В связи с отсутствием нематериальных активов Общества изменение учётной политики не требует коррекровок отчётности за 2023 год.

С 01.01.2022 Обществом применяются ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018. Учётная политика Общества изменена в соответствии с положениями вступивших в силу стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

Сведения о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Обществом за 2023 год на деятельность которых оказывается значительное влияние:

ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА:

1. ООО СЗ "МЕТА-ГОГОЛЯ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником и директором ООО СЗ "МЕТА-ГОГОЛЯ";
2. ООО "НОВЫЙ АДРЕС" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником и директором ООО "НОВЫЙ АДРЕС";
3. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ФЛАГМАН АГ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником и директором ООО СЗ "ФЛАГМАН АГ";
4. ООО СЗ "СДК" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является директором и участником ООО СЗ "СДК" с долей 60% в уставном капитале;
5. ООО СК "МЕТА" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является директором ООО СК "МЕТА";
6. ООО СК "СТРОЙТРЕСТ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником и директором ООО СК "СТРОЙТРЕСТ";
7. ООО СК "СИТИСТРОЙ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником и директором ООО СК "СИТИСТРОЙ";

8. ООО ИСК "ВИЛЮЙСКАЯ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником и генеральным директором ООО ИСК "ВИЛЮЙСКАЯ";
9. ООО СЗ "МЕТА-ЗАОЗЁРЬЕ" - 1. участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником ООО СЗ "МЕТА-ЗАОЗЁРЬЕ"; 2. директор Общества Подлужняк Константин Витальевич является директором ООО СЗ "МЕТА-ЗАОЗЁРЬЕ";
10. ООО СК "МЕТА - ОБСКАЯ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником ООО СК "МЕТА - ОБСКАЯ";
11. ООО "ГРУППА МЕТА" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является участником с долей 40% в уставном капитале и генеральным директором ООО "ГРУППА МЕТА";
12. ООО СЗ "МЕТА-АКАДЕМ" - 1. участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником ООО СЗ "МЕТА-АКАДЕМ"; 2. директор Общества Подлужняк Константин Витальевич является директором ООО СЗ "МЕТА-АКАДЕМ";
13. ООО СК "ТЕХСТРОЙ" - 1. участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является единственным участником ООО СК "ТЕХСТРОЙ"; 2. директор Общества Подлужняк Константин Витальевич является директором ООО СК "ТЕХСТРОЙ";
14. ООО СЗ "АКВА СИТИ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является участником ООО СЗ "АКВА СИТИ" с долей 30% в уставном капитале;
15. ООО "АТОМПРОЕКТ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является участником ООО "АТОМПРОЕКТ" с долей 49% в уставном капитале;
16. ООО СЗ "МЕТА-АПАРТАМЕНТЫ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является участником ООО СЗ "МЕТА-АПАРТАМЕНТЫ" с долей 24,29% в уставном капитале;
17. ООО "ГОРОХОВСКИЕ БАНИ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является участником ООО "ГОРОХОВСКИЕ БАНИ" с долей 35% в уставном капитале;

ООО СЗ "Мета-Краснообск"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2023 год

18. ООО "СМАРТ" - участник Общества с долей 99% в уставном капитале Мартыненко Владимир Владимирович является участником ООО "СМАРТ" с долей 30% в уставном капитале.

ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА

- Мартыненко Владимир Владимирович (собственник ООО СЗ «Мета-Краснообск»;
- Мартыненко Владимир Яковлевич (собственник ООО СЗ «Мета-Краснообск»);
- Подлужняк Константин Витальевич. (директор).

Раскрытие информации -связанные стороны за 2023 год по наличию хозяйственных операций:

1) ООО СК «Сити Строй»

1.1 характер отношений: получены займы по договорам займа.

1.2. объем операций каждого вида:

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2023 г.

Контрагенты	Показа - тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебе т	Креди т	Д е б е т	Кредит	Дебе т	Кредит
Договоры							
Счет							
СК СитиСтрой ООО	БУ			1 746 053,44			1 746 053,44
ДОГОВОР ЗАЙМА №	БУ			681 463,02			681 463,02
29/2023 от 30.11.2023 (15% годовых)							
67	БУ			681 463,02			681 463,02
67.03	БУ			680 000,00			680 000,00
67.04	БУ			1 463,02			1 463,02
ДОГОВОРУ ЗАЙМА №	БУ			1 064 590,42			1 064 590,42
13/2023 от 15.06.2023 (15% годовых)							
67	БУ			1 064 590,42			1 064 590,42
67.03	БУ			1 000 000,00			1 000 000,00
67.04	БУ			64 590,42			64 590,42
Итого	БУ			1 746 053,44			1 746 053,44
	Вал.						

2) ООО ИСК "Виллюйская»

2.1 характер отношений: Договора займа.

2.2 объем операций каждого вида:

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2023 г.

ООО СЗ "Мета-Краснообск"

Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Контрагенты	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебе т	Кредит	Дебе т	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
ВИЛЮЙСКАЯ ООО ИСК	БУ		13 311 144,14		3 439 344,38		16 750 488,52
Договор займа №04-2022 от 01.04.2022 (18%)	БУ		8 481 862,98		1 349 999,95		9 831 862,93
67	БУ		8 481 862,98		1 349 999,95		9 831 862,93
67.03	БУ		7 500 000,00				7 500 000,00
67.04	БУ		981 862,98		1 349 999,95		2 331 862,93
Договор займа №05-2022 от 13.05.2022 (16 % годовых)	БУ		4 675 408,78		2 073 524,42		6 748 933,20
67	БУ		4 675 408,78		2 073 524,42		6 748 933,20
67.03	БУ		4 365 000,00		1 250 000,00		5 615 000,00
67.04	БУ		310 408,78		823 524,42		1 133 933,20
Договор займа №1 от 14.04.2020 (500 т.р. от 14 % от 14.03.2021)	БУ		153 872,38		15 820,01		169 692,39
67	БУ		153 872,38		15 820,01		169 692,39
67.03	БУ		113 000,00				113 000,00
67.04	БУ		40 872,38		15 820,01		56 692,39
Итого	БУ		13 311 144,14		3 439 344,38		16 750 488,52
	Вал.						

3) ООО СК "Мета-Обская»

3.1 характер отношений: Договора займа.

3.2 объем операций каждого вида:

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за
2023 г.

Контрагенты	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебе т	Кредит	Дебе т	Кредит	Дебе т	Кредит
Счет							
МЕТА - ОБСКАЯ ООО СК	БУ		18 252 110,19		1 602 142,31		19 854 252,50
Договор займа от 16.09.2020 (20 млн. руб. 10% до 31.12.2024)	БУ		18 252 110,19		1 602 142,31		19 854 252,50
67	БУ		18 252 110,19		1 602 142,31		19 854 252,50
67.03	БУ		16 021 423,00				16 021 423,00
67.04	БУ		2 230 687,19		1 602 142,31		3 832 829,50
Итого	БУ		18 252 110,19		1 602 142,31		19 854 252,50
	Вал.						

4) ООО "Группа Мета»

4.1 характер отношений: Договор на управление.

4.2 объем операций каждого вида:

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за
2023 г.

Контрагенты	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебе т	Кредит	Дебе т	Кредит	Дебе т	Кредит
Договоры							

ООО СЗ "Мета-Краснообск"**Поянения к текстовой и табличной форме к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Счет					
ГРУППА МЕТА ООО	БУ	9 292 800,00	1 261 246,40	10 554 046,40	
договор №У-ГП-03/20 от	БУ	9 292 800,00	1 261 246,40	10 554 046,40	
01.11.2020					
60	БУ	9 292 800,00	1 261 246,40	10 554 046,40	
60.01	БУ	9 292 800,00	1 261 246,40	10 554 046,40	
Итого	БУ	9 292 800,00	1 261 246,40	10 554 046,40	
	Вал.				

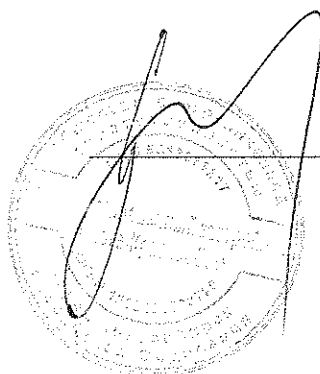
Операции с прочими аффилированными лицами в 2023 году ООО СЗ "Мета-Краснообск" не осуществляло.

Конечным бенефициаром ООО СЗ «Мета-Краснообск» является Мартыненко В.В. (99%) ИНН 540700899576. В отчетном периоде Обществом не осуществлялись финансово-хозяйственные операции с бенефициарами. Дебиторская и кредиторская задолженности у Общества перед бенефициарами отсутствуют.

Финансовый результат

Финансовый результат за 2023 год - прибыль в сумме 1 тыс. руб.

Директор ООО СЗ "Мета-Краснообск"
«27» марта 2024 г.



/ Подлужняк К.В./