

Do you know?

C.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	5100	за 2023 г.	400	(189)	55	-	(137)	-	-	455	(326)	
	5110	за 2022 г.	400	(56)	-	-	(133)	-	-	400	(189)	
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ,	5101	за 2023 г.	400	(189)	-	-	(133)	-	-	400	(322)	
базы данных	5111	за 2022 г.	400	(56)	-	-	(133)	-	-	400	(189)	

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, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	-	55	-	(55)	-
в том числе:							
Нематериальных активов - всего	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023 г.	-	55	-	(55)	-
Товарный знак "Тихомиров" №0930572							
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мартыненко Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2. Основные средства

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 2023 г.	-	205	-	(205)	-
в том числе:	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
МФУ Kuoseta Ecosys M2040DN, A4, 35ppm, 1200dpi, 512 Mb, ADF	5241	за 2023 г.	-	102	-	(102)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Kenatsu	5242	за 2023 г.	-	103	-	(103)	-
KSGA53NZRN1/KSGA53NZRN1	5252	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	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	-	2 749	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	6 964
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	-	-	-
(заgot и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Мартыненко Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Мартыненко Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	1 498 336	-	393 081	-	-	-	X	1 196 522	-	
	5420	за 2022 г.	683 282	-	865 282	(50 231)	-	-	X	1 498 336	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	17 051	-	36 623	(45 748)	-	-	33 295	7 926	-	
	5421	за 2022 г.	35 872	-	31 408	(50 229)	-	-	27 635	17 051	-	
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	315 469	(62 049)	-	-	-	253 419	-	
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	40 990	(40 940)	-	-	-	50	-	
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
Строющийся жилой комплекс Тихомиров по договорам участия в долевом строительстве	5408	за 2023 г.	1 481 285	-	-	(546 428)	-	-	-	934 857	-	
	5428	за 2022 г.	647 411	-	833 874	-	-	-	-	1 481 285	-	

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

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Мартыненко Владимир
Владимирович

(расшифровка подписи)

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							
			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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	280 759	-	359 574	-	(127 722)	-	-	-	-	-	-	512 612	-
	5530	за 2022 г.	116 756	-	186 361	-	(22 358)	-	-	-	-	-	-	280 759	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	184	-	5 572	-	-	-	-	-	-	-	-	5 756	-
	5531	за 2022 г.	264	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	-	184	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	280 220	-	-	-	(127 722)	-	-	-	-	-	-	152 498	-
	5532	за 2022 г.	116 094	-	186 361	-	(22 235)	-	-	-	-	-	-	280 220	-
Прочая	5513	за 2023 г.	356	-	50 821	-	-	-	-	-	-	-	-	51 177	-
	5533	за 2022 г.	399	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	-	356	-
Расчеты по ДДУ	5514	за 2023 г.	-	-	303 181	-	-	-	-	-	X	X	X	303 181	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	280 759	-	359 574	-	(127 722)	-	-	X	X	X	X	512 612	-
	5520	за 2022 г.	116 756	-	186 361	-	(22 358)	-	-	X	X	X	X	280 759	-

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:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода				
				поступление	выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	1 397 347	-	-	-	-	(1 397 347)	-	-	-
	5571	за 2022 г.	2 044 848	600 215	70 040	(129 380)	-	-	(1 188 377)	-	1 397 347
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	1 371 408	-	-	-	-	(1 371 408)	-	-	-
	5572	за 2022 г.	1 983 121	600 015	68 494	(129 380)	-	(1 150 842)	-	-	1 371 408
займы	5553	за 2023 г.	19 799	-	-	-	-	(19 799)	-	-	-
	5573	за 2022 г.	18 053	200	-	1 547	-	-	-	-	19 799
прочая	5554	за 2023 г.	6 140	-	-	-	-	(6 140)	-	-	-
	5574	за 2022 г.	43 674	-	-	-	-	-	(37 534)	X	6 140
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2023 г.	1 247 888	329 714	95 838	(1 631 149)	-	1 391 207	-	-	1 433 501
	5580	за 2022 г.	38 871	30 426	-	(9 786)	-	-	1 188 377	-	1 247 888
авансы полученные	5561	за 2023 г.	29 939	248 275	-	(175 604)	-	-	-	-	102 610
	5581	за 2022 г.	12 616	27 108	-	(9 786)	-	-	-	-	29 939
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2023 г.	288	57 961	-	(76)	-	-	-	-	58 173
	5583	за 2022 г.	177	111	-	-	-	-	79	-	288
займы	5564	за 2023 г.	1 150 842	-	89 623	(1 402 300)	-	1 371 408	-	-	1 209 573
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	1 150 842	-	-	1 150 842
прочая	5565	за 2023 г.	-	23 478	6 215	(439)	-	19 799	-	-	49 053
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2023 г.	66 819	-	-	(52 730)	-	-	37 534	-	14 089
	5586	за 2022 г.	26 077	3 338	-	-	-	-	-	-	67 819
Итого	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	за 2023 г.	2 645 235	329 714	95 838	(1 631 149)	-	X	X	X	1 433 501
	5570	за 2022 г.	2 083 719	630 641	70 040	(139 166)	-	X	X	X	2 645 235

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Мартыненко Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	40 940	-
Итого по элементам	5660	40 940	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(253 469)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(212 529)	-

Руководитель

Мартыненко Владимир Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 апреля 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	388	126 185	(856)	-	125 717
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	388	996	(856)	-	528
Отсрочка на достройку объекта	5702	-	125 189	-	-	125 189

Руководитель

(подпись)

1 апреля 2024 г.

Мартыненко Владимир

Владимирович

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 217 813	1 169 714	323 594
в том числе:				
Средства участников долевого строительства на эскроу-счетах	5801	1 217 813	1 169 714	323 594
Выданные - всего	5810	2 261 124	3 616 078	2 938 926
в том числе:				
имущественные права, переданные в залог под проектное финансирование	5811	1 826 448	3 181 402	1 068 978
земельные участки	5812	434 676	434 676	869 350

Руководитель

Мартыненко Владимир Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
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 2023 г.				
	за 2022 г.				
в том числе:					
	за 2023 г.				
	за 2022 г.				
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель

Мартыненко Владимир Владимирович

1 апреля 2024 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

ООО Строительная компания «Мета»

ПОЯСНЕНИЯ К БУГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Строительная компания «Мета» (далее – Общество)

Сокращенное наименование Общества: ООО СК «Мета»

Место нахождения: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Красный пр-кт, дом № 37

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером 1175476131907 Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Новосибирска за идентификационным номером налогоплательщика (ИНН) 5406984851 с кодом причины постановки на учет (КПП) 540601001.

Общество создано на неограниченный срок деятельности.

Основной целью Общества является осуществление деятельности Заказчика-застройщика, направленной на получение прибыли и ее распределение между участниками в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

Уставной капитал Общества определен в размере 99710000 (Девяносто девять миллионов семьсот десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являются:

- Мартыненко Владимир Яковлевич.

Бенефициаром Общества является: Мартыненко Владимир Яковлевич

Списочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2023 года – 5 человек.

Единоличный исполнительный орган – Директор Мартыненко Владимир Владимирович.

Дивиденды не выплачивались.

Основные виды деятельности Общества:

- 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

В 2023 году Обществом в лице застройщика осуществляется строительство: «Многоквартирного многоэтажного жилого дом с объектами обслуживания жилой застройки, автостоянкой, по адресу (местоположению): Новосибирская область, город Новосибирск, Октябрьский район, улица Лескова (строительный адрес). подстанция по ул. Лескова в

Октябрьском районе г. Новосибирска (ЖК Тихомиров). Жилой комплекс строится в 2 этапа, 12 мая 2023 года было получено разрешение на ввод 1 этапа строительства.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных российским законодательством по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность позволяет составить достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

Аудиторская проверка за предыдущий год проводилась фирмой ООО "ТаксМастер: Аудит", Обществом получено аудиторское заключение.

Учетная политика на 2023 год утверждена 29.12.2022 г. с учетом изменений, связанных с началом действия ФСБУ.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее - ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности указанных активов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта и начисляется с месяца следующего за датой принятия ОС в эксплуатацию в бухгалтерском учете.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

По состоянию на 31.12.2023 г стоимость Основных средств (строка 1150 "Основные средства") составила 225 тыс. руб.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальными активами организацией признаются приобретенные и (или) созданные результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в деятельности организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев). На текущий момент времени нематериальным активом признан сайт tikhomirov.life По состоянию на 31.12.2023г. остаточная стоимость строка нематериального актива отражена по строке баланса 1110 «Нематериальные активы» и составила 129 тыс. руб.

5. ЗАПАСЫ

Учет сырья и материалов, готовой продукции (далее - материалы) с 01.01.2021 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы",

утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. по строке запасов (строка 1210 "Запасы").

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В 2023 году резерв под обесценение запасов не создавался, так как признаков и обесценения не было.

Так же по строке 1210 «Запасы» отражены расходы на строительство инвестиционного актива «Многоквартирного многоэтажного дома с помещениями общественного назначения, встроенно-пристроенными автостоянками, трансформаторная подстанция по ул. Лескова в Октябрьском районе г. Новосибирска» (2 этап строительства) с учетом проектного финансирования предназначенного для дальнейшей передачи участникам долевого строительства и инвесторам, которые составили 934 857 тыс. руб. НДС по таким расходам отражен отдельно по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» 142 243 тыс. руб.

По строке 1210 так же на сумму 7 926 тыс. руб. отражены материалы, приобретенные для строительства жилого комплекса, остатки готовой продукции (квартиры, машино-места, кладовые) – 253 419 тыс.руб., расходы на продажу -50 тыс.руб., итого по строке «Запасы» 1 196 252 тыс.руб.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным средствам и денежным эквивалентам (высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости) организации. Примером

денежных эквивалентов являются, в частности, банковские депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

НДС из платежей поставщикам не выделяется по причине того, что НДС относится на себестоимость строительства и не принимается к вычету.

В свернутом виде отражаются денежные потоки: когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов; когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся в том числе и денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а так же из авансов уплаченным поставщикам, сетевым организациям.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В налоговом и бухгалтерском учете, в связи с тем, что вся задолженность актуальная Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не начислялся.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составила 512 612 тыс. руб. Существенная часть из этой задолженности это авансы поставщикам и подрядчикам для строительства ЖК Тихомиров, в том числе авансы выданные генерального подрядчику ООО «Урбанстрой». Договором генерального подряда не предусмотрена поэтапная сдача работ. Все предоставленные акты выполненных работ по форме КС-2 и справка о выполненных работах по форме КС-3 используются для осуществления и отслеживания строительства объекта. Расчеты с ООО «Урбанстрой» в бухгалтерском балансе в строке дебиторской задолженности отражены в виде сальдо расчетов.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма Кредиторской задолженности составила 178 288 тыс. руб. Вся задолженность является текущей.

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

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. Проценты по кредитам и займам, а также иные затраты по полученным кредитам и займам, учитываются в стоимости строительства объекта (инвестиционного актива).

По строке 1410 «Заемные средства» отражены полученные организацией займы со сроком гашения более 12 месяцев и проектное финансирование для осуществления строительства многоквартирного дома на 31.12.2023 года и они составили 49 053 тыс.руб.

По строке 1510 «Заемные средства» отражены полученные организацией займы со сроком гашения менее 12 месяцев и проектное финансирование для осуществления строительства многоквартирного дома и сумма их составила 1 209 573 тыс.руб.

(тыс.руб.)

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Вилюйская ИСК ООО	-	51	-	29	-	80
договор займа №09-2022 от 19.09.2022 (15% год)	-	51	-	29	-	80
Мартыненко Алексей Викторович	-	17	-	1 350	-	18 726
договор процентного займа № 1 от 17.03.2020 г.	-	850	-	450	-	6 300
договор процентного займа № 2 от 17.03.2020 г.	-	11	-	900	-	12 426
Мартыненко Владимир Владимирович	-	-	-	27 678	-	27 678
Договор процентного займа №1 СКМ от 01.11.2022г.	-	-	-	27 678	-	27 678
Мета-Обская Строительная компания ООО	-	1	-	160	-	1 961
договор займа №4/10-06-21 от 10.06.21	-	801	-	160	-	1 961
Сбербанк России ПАО	-	2 522 250	1 644 868	332 191	-	1 209 573
Договор №440B00LSAMF от 04.09.2023г.	-	-	-	242 456	-	242 456
договор N440B00B4Z от 03.11.2022	-	602 248	617 460	15 213	-	-
договор N8047.02-20/173 от 20 ноября 2020 г.	-	998 340	1 027 408	29 068	-	-
договор N8047.02-20/174 от 20 ноября 2020 г.	-	921 663	-	45 454	-	967 117
СТРОЙЦЕНТР ООО	-	571	-	37	-	608

договор процентного займа № 13/07/18СК от 13.07.2018 г.	-	571	-	37	-	608
---	---	-----	---	----	---	-----

10. РАСЧЕТ С УЧАСТНИКАМИ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА

Строительство осуществляется с учетом целевого финансирования в виде привлечением средств участников долевого строительства на основании Федерального закона № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости» с учетом эскроу-счетов. Поступившие на счета-эскроу денежные средств отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в момент их зачисления на эскроу-счет.

Отражаются в пояснении 8 в строке 5801 «Обеспечение обязательств полученные по договорам участия в долевом строительстве».

В Обществе признание целевых средств, полученных от дольщиков без применения счетов-эскроу отражалось на счете 86 «Целевое финансирование», и включалось в состав кредиторской задолженности. Учет расчетов с дольщиками, а так же инвесторами, отражаются в бухгалтерском учете с учетом применения счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дебиторская задолженность по расчетам с участниками долевого строительства отражена по строке 12305 Бухгалтерского баланса «Расчеты по ДДУ» и на 31.12.2023г. составила 303 181 тыс.руб.

Расчеты по счетам 86, 76 в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Краткосрочные обязательства по договорам долевого участия на 31.12.2023 г. в обществе отсутствуют.

11.Отсрочка на достройку объекта

Общество в 2023 году формировало отсрочку на достройку объекта. Согласно учетной политике по незавершенным работам на момент получения разрешения на ввод объекта формируется сумма отсрочки на достройку, с включением в стоимость объекта. Сумма отсрочки учитывается на счете 96,02 «Отсрочка на достройку объекта». Сумма накоплений на достройку объекта используется в течении 1 года. На 31/12/23 сумма отсрочки на достройку объекта составила 125 189 тыс. руб. (стр. 1540 бухгалтерского баланса).

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Резерв создается ежемесячно исходя из среднедневного заработка и количества дней отпуска на который работник имеет право на отчетную дату. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г. в размере 528 тыс. руб.

13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

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

Доходами от обычных видов деятельности является финансовый результат от строительства многоквартирного дома, который строится в два этапа, как разница между поступившими денежными средствами по договорам участия в долевом строительстве и всеми расходами на строительство объекта. В 2023 году был сдан «Многоквартирного многоэтажного дома с помещениями общественного назначения, встроенно-пристроенными автостоянками, трансформаторная подстанция по ул. Лескова в Октябрьском районе г. Новосибирска», 1 этап строительства. В 2023 году Выручка по функции Застройщика по 1 этапу строительства ЖК Тихомиров составила 291 495 тыс. руб. Доход от продажи недвижимости (квартир, машино-мест, кладовых) за 2023 год составил 105 973 тыс. руб.

14. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Затраты, непосредственно относящиеся к созданию объекта строительства, в том числе управленческие расходы и расходы на продажу, учитываются в себестоимости строительства и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» и по состоянию на 31.12.2023 года составляют 934 857 тыс. руб. Так как многоквартирный дом строится в 2 этапа. Затраты, непосредственно связанные со строительством конкретного этапа относят в стоимость этого этапа. При этом затраты, связанные со строительством всего комплекса формируются отдельно и распределяются в момент определения базы для их распределения.

НДС, выставаемый поставщиками, подрядчиками, иными контрагентами по услугам, работам, товарам, стоимость которых участвует в образовании стоимости строительства, отражен обособленно по счету учета НДС в разрезе объектов, контрагентов и счет-фактур. В бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 отражен по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость при строительстве ОС» и составил 142 243 тыс. руб.

15. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала соответствует величине установленной в Уставе Общества.

В 2023 году изменение уставного капитала не было. Доля в уставном капитале была передана в залог ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» по договору залога. В качестве обеспечения исполнения обязательств по погашению кредита по кредитному договору №8047.02-20/174 от 20.11.2020г. заключен договор залога № 8047.02-20/174-23 от 15.01.2021 г.; в качестве обеспечения исполнения обязательств по погашению кредита по кредитному договору №440B00LSAMF от 04.09.2023г. заключен договор ипотеки № ДИ01_440B00LSAMF от 04.09.2023г.

16. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ 2023 ГОДУ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны, которые контролируются, либо теми же физическими лицами (учредителями), либо связаны через управленческий персонал, что и Общество.

(тыс.руб.)

Субконто	Общество, как сторона в договоре	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виллюйская ИСК ООО (ИНН 5405453390)		-	-	-	-	-	-
Договор займа №09-2022 от 19.09.2022 (15% год)	Заемщик	-	51	-	29	-	80
Договор купли-продажи № 51-ТП от 30.09.2021г.	Продавец	184	-	-	-	184	-
ГРУППА МЕТА ООО (ИНН 5405453390)		-	-	-	-	-	-
Агентский договор №4 от 30.10.2020	Заказчик	-	1	305	21	283	-
Агентский договор №1-20 от 01.10.2020	Заказчик	-	-	267	267	-	-
Договор субаренды №6/01-02-21 от 01.02.2021	Арендатор	-	215	94	94	-	146
У-ГП-02/20/1этап от 01.07.2020	Заказчик	743	-	28 355	59 825	-	30 727
У-ГП-02/20/2этап от 01.05.2021	Заказчик	1 543	-	20 978	25 065	-	2 543
Мартыненко Владимир Владимирович		-	-	-	-	-	-
Соглашение о переводе долга	Должник	-	23 457	23 457	-	-	-
Договор №1СКМ от 01.11.22г.	Должник	-	-	-	27 678	-	27 678
ДДУ №Тихомиров/2-120П от 02.05.2023г.	Дольщик	-	-	3 094	1 547	1 547	-
ДДУ №Тихомиров/2-130П от 02.05.2023г.	Дольщик	-	-	3 230	1 615	1 615	-
ДДУ №Тихомиров/2-160П от 02.05.2023г.	Дольщик	-	-	7 706	3 853	3 853	-
ДДУ №Тихомиров/2-20П от 02.05.2023г.	Дольщик	-	-	3 954	1 977	1 977	-
ДДУ №Тихомиров/2-390П от 02.05.2023г.	Дольщик	-	-	5 836	2 918	2 918	-
ДДУ №Тихомиров/2-30П от 02.05.2023г.	Дольщик	-	-	6 010	3 005	3 005	-
ДДУ №Тихомиров/2-50П от 02.05.2023г.	Дольщик	-	-	7 194	3 597	3 597	-
ДДУ №Тихомиров/2-90П от 02.05.2023г.	Дольщик	-	-	4 916	2 458	2 458	-
Мета-Обская Строительная компания ООО (ИНН 5406987919)		-	-	-	-	-	-
договор займа №4/10-06-21 от 10.06.21	Заемщик	-	1801	-	160	-	1 961

Договор купли-продажи №9/27-12-21 от 27.12.2021г.	Покупатель	-	429	-	-	-	429
СТРОЙЦЕНТР ООО (ИНН 5405352955)		-	-	-	-	-	-
Договор процентного займа № 13/07/18СК от 13.07.2018 г.		-	571	-	37	-	608
ТехСтрой СК ООО (ИНН 5406585455)		-	-	-	-	-	-
1-ЖКТ-22/06/20 от 22.06.2020		116	-	-	-	116	-
Договор субаренды от 10.01.2018		-	27	-	-	-	27

В отчетном периоде других операций или взаимодействия со связанными сторонами не было.

Выплаты управленческому персоналу за 2023 год составила 9 250 тыс. руб.; НДФЛ 1 203 тыс. руб.; взносы 1 498 тыс. руб.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

Незавершенных судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2023 год у Общества нет.

18. ОЦЕНКА РИСКОВ

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

В рамках подготовки бухгалтерской отчетности 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.

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.

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства.

Кредитный риск Общества сконцентрирован на исполнении обязательств перед банком в рамках проектного финансирования. Руководство в постоянном режиме оценивает кредитные риски. По результатам анализа руководством сделан вывод об отсутствии существенных рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества.

19. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы Общества составили положительную величину в сумме 334 455 тыс. руб. и чистая прибыль Общества за 2023 год составила 235 913 тыс. руб.

Общество осуществляет строительство: «Многоквартирного многоэтажного жилого дома с помещениями общественного назначения, встроенно-пристроенными автостоянками, трансформаторная по ул. Лескова в Октябрьском районе г. Новосибирска с привлечением целевого финансирования и с применением счетов эскроу. На текущий момент времени завершается строительство второго этапа, что дает уверенность в стабильности Общества и выполнении им своих обязательств.

Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Сложившаяся политико-экономическая ситуация повлекла 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. Вместе с тем влияние перечисленных экономических механизмов оцениваются руководством Общества как контролируемое, не влекущее значительных изменений показателей деятельности общества.

Директор

Мартыненко В. В.