Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО СЗ "Профит" за 2023 год

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	113 453	-	113 453	201	(201)	-	-	X	226 178	-	226 178
	5420	за 2022г.	108 749	-	108 749	165	(165)	-	-	X	113 453	-	113 453
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	18	-	18	201	(201)	-	-	-	18	-	18
	5421	за 2022г.	18	-	18	165	(165)	-	-	-	18	-	18
Готовая продукция	5402	за 2023г.	312	-	312	-	-	-	-	-	312	-	312
	5422	за 2022г.	312	-	312	-	-	-	-	-	312	-	312
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевое строительство жилых домов	5407	за 2023г.	113 123	-	113 123	112 724	-	-	-	-	225 847	-	225 847
	5427	за 2022г.	108 419	-	108 419	4 704	-	-	-	-	113 123	-	113 123

4.2. Долевое строительство жилых домов

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	5408	за 2023 г.[1]	113123	112724	(0)	(0)	225847
	5428	за 2022 г.[2]	108419	4704	(0)	(0)	113123
МКР Белозерский по ГП №6	5409	за 2023 г.[1]	99599	96202,5	(0)	(0)	195801,5
	5429	за 2022 г.[2]	95672	3927	(0)	(0)	99599
МКР Белозерский по ГП №9	5410	за 2023 г.[1]	2649	9	(0)	(0)	2658
	5430	за 2022 г.[2]	2649	0	(0)	(0)	2649
Сумма НДС	5411	за 2023 г.[1]	10875	16512,5	(0)	(0)	27387,5
	5431	за 2022 г.[2]	10098	777	(0)	(0)	10875

Руководитель _____ Середа Виктор Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 3525281276 СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПРОФИТ» ОГРН 1123525009871 Россия • г. Вологда

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 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.	124 644	-	97 727	-	(145 939)	-	-	-	-	-	76 432	-
	5530	за 2022г.	91 960	-	88 414	-	(55 730)	-	-	-	-	-	124 644	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	308	-	-	-	(308)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2023г.	119 631	-	92 232	-	(145 521)	-	-	-	X	X	66 342	-
	5534	за 2022г.	67 064	-	82 865	-	(30 299)	-	-	-	X	X	119 631	-
с бюджетом по налогам и сборам	5515	за 2023г.	1	-	412	-	(388)	-	-	-	X	X	24	-
	5535	за 2022г.	94	-	566	-	(659)	-	-	-	X	X	1	-
беспроцентные займы выданные	5516	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2022г.	23 657	-	-	-	(23 657)	-	-	-	X	X	-	-
с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2023г.	5 012	-	5 083	-	(30)	-	-	-	X	X	10 066	-
	5537	за 2022г.	838	-	4 982	-	(808)	-	-	-	X	X	5 012	-
Итого	5500	за 2023г.	124 644	-	97 727	-	(145 939)	-	-	X	-	-	76 432	-
	5520	за 2022г.	91 960	-	88 414	-	(55 730)	-	-	X	-	-	124 644	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	136 798	117 732	2 093	(45 604)	-	-	-	-	211 019
	5571	за 2022г.	101 877	119 857	-	(84 936)	-	-	-	-	136 798
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	87 013	-	-	-	-	-	-	87 013
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	136 798	30 719	-	(45 604)	-	-	-	-	121 913
	5573	за 2022г.	101 877	119 857	-	(84 936)	-	-	-	-	136 798
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочному кредиту	5555	за 2023г.	-	-	2 093	-	-	-	X	X	2 093
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	63 579	116 868	-	(134 493)	-	-	-	-	45 954
	5580	за 2022г.	56 253	17 338	-	(10 012)	-	-	-	-	63 579
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 986	115 927	-	(117 879)	-	-	-	-	34
	5581	за 2022г.	4 433	5 585	-	(8 032)	-	-	-	-	1 986
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9	20	-	(9)	-	-	-	-	20
	5583	за 2022г.	87	117	-	(195)	-	-	-	-	9
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	70	-	-	-	-	-	-	-	-
с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	-	777	-	(777)	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	55	747	-	(803)	-	-	X	X	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2023г.	61 584	20	-	(15 824)	-	-	X	X	45 780
	5588	за 2022г.	51 678	10 888	-	(982)	-	-	X	X	61 584
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2023г.	-	125	-	(5)	-	-	X	X	120
	5589	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	200 377	234 600	2 093	(180 097)	-	X	-	-	256 973
	5570	за 2022г.	158 130	137 195	-	(94 948)	-	X	-	-	200 377

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 _____ **Середа Виктор Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	155	165
Расходы на оплату труда	5620	777	747
Отчисления на социальные нужды	5630	183	166
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	543	570
Итого по элементам	5660	1 658	1 648
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	1 658	1 648

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

Руководитель _____ **Середа Виктор Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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	11 827	-	-
в том числе: Гарантийное удержание 3% с Генподрядчика	5801	1 220	-	-
Денежные средства поступили на счет ЭСКРОУ застройщика	5802	10 608	-	-
Выданные - всего	5810	(77 982)	-	-
в том числе: вексель в залоге у банка	5811	(77 982)	-	-

Руководитель _____ Середа Виктор Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО СЗ «ПРОФИТ» за 2023 год

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица - **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ПРОФИТ".**
Сокращенной наименование юридического лица - ООО СЗ "ПРОФИТ"
Место нахождения и почтовый адрес: 160000, Россия, Вологодская обл., г.Вологда, Советский проспект, д.34.
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 160000, Россия, Вологодская обл., г.Вологда, Советский проспект, д.34.
Государственная регистрация:
Свидетельство серии 35 № 002083077 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 13.06.2012 за основным государственным регистрационным номером 1123525009871.
Постановка на учет в налоговом органе:
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 35 № 002076579 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области. Обществу присвоены ИНН 3525281276, КПП 352501001.

В соответствии с уведомлением в 2015 году предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы минус расходы.

Подтверждение юридического статуса:
Устав общества утвержден Решением единственного учредителя № 01/20 от 28.07.2020 года. Изменения в устав внесены от 04.08.2020 года.
Основные виды деятельности организации:

- строительство;
- оптовая торговля;
- деятельность в области права и бухгалтерского учета;
- посредническая деятельность;
- иные виды деятельности, в том числе внешнеэкономическая.

Уставный капитал общества составляет - 40.010.000 руб.
По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал оплачен полностью.
Состав учредителей и доля участия:
- Середа Виктор Васильевич - 100%.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год - 2 человека.
Численность работающих на отчетную дату - 3 человека.
Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет – директор Середа Виктор Васильевич.
Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

В отчетном периоде аудитором Общества является **ООО «ВЕДА-Аудит»**, юридический адрес: 160000, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 2. Членство в СРО аудиторов: член СРО Ассоциации «Содружество», ОРН в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11206002014.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, МСФО не применяются.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с нормами и требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом директора Общества №1 от 31.12.2022.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет Общества ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкций по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н с использованием автоматизированной формы учета.
Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств (ст. 11 ФЗ от 02.12.2011 № 402-ФЗ).
Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендуемым ПБУ 4/99 и приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66 н «О формах бухгалтерской отчетности».

К бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

– используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
– имеют срок полезного использования, превышающий 12 месяцев;
– не предполагается их последующая перепродажа;
– способны приносить экономическую выгоду.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью свыше 100.000 рублей за единицу (без учета НДС).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.
Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.
Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 100000 рублей за единицу (без учета НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов с использованием первичных документов, предусмотренных для учета материалов, их стоимость списывается в расходы единовременно после передачи объектов в эксплуатацию.
Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем включения фактических затрат в себестоимость того отчетного периода, в котором они имели место.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для учета операций по приобретению материалов не используются.
При списании материалов в расходы используется метод средней себестоимости.
Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).
При списании товаров используется метод средней себестоимости.
Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.
Существенных изменений учетной политики на 2024 год не предполагается.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

ООО СЗ "Профит" не имеет:

- Основных средств;
- Доходных вложений в материальные ценности;
- Нематериальных активов.

Продолжается строительство жилого дома №6 по адресу: микрорайон Белозерский г. Вологда, на земельном участке, принадлежащем на основании переуступки права по договору аренды № 24-230. Разрешение на строительство № 35-35327000-60-2020 выдано Администрацией г.Вологды 06.11.2020. Действие разрешения продлено до 01.04.2025 года. Строительство ведется генеральным подрядчиком ООО «Профит-Инвест». Услуги по осуществлению контроля и надзора за строительством осуществляет

с 01.11.2019 ООО «Профит-Инвест». Услуги технического заказчика в рамках строительства Жилого дома №6 в мкр. Белозерский осуществляет АО ААК «ВОЛОГДААГРОСТРОЙ» в 2023 году.

По состоянию на 31.12.2023 по данному объекту заключено три договора участия в долевом строительстве многоквартирного дома. Денежные средства дольщиков хранятся на счетах эскроу в банке АО «Банк ДОМ.РФ»

Расходы на строительство жилых домов № 6 и № 9 всего за период строительства (2014-2023 гг.) составили 225847 тыс. руб. Данная сумма отражена по строке 1210 "Запасы" по аналитике "Долевое строительство жилых домов" Бухгалтерского баланса.

В 2023 году для финансирования строительства организацией было получено проектное финансирование в рамках кредитного договора № 90-133/КЛ-23 от 29.06.2023, заключенного с Акционерным обществом «Банк ДОМ.РФ» на сумму невозобновляемой кредитной линии в размере 1099781000 (один миллиард девяносто девять миллионов семьсот восемьдесят одна тысяча) рублей. Выбрано по кредитной линии по итогам года 87013,0 тыс. руб. Помимо этого, по договорам займов привлечено средств для финансирования деятельности Общества 121913,0 тыс. руб., что отражено в составе долгосрочных обязательств по статье баланса 1410 "Заемные средства". Все договора займов субординированы и могут быть погашены не ранее даты, в которую ООО СЗ «Профит» исполнит все свои обязательства перед АО «Банк ДОМ.РФ» по кредитному договору. Кроме того, задолженность по займам перед организацией ООО «Аваль Вологда» по соглашению о новации долговых обязательств частично была переведена в вексельное обязательство, и данный вексель заложен в АО Банк «ДОМ.РФ» в обеспечение исполнения обязательств ООО СЗ «Профит» по кредитному договору. Данная сумма обязательства отражена на забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Для получения кредита по проектному финансированию строительства дома №6 в МКР Белозерский в 2016 году организацией был выдан простой вексель № 002 от 31.12.2016 ООО "Стройимпульс" на сумму 40.436 тыс. руб. в счет предоплаты за выполненные СМР по строительству дома №6. Данный вексель подлежит оплате по предъявлении, но не ранее 29.09.2028. Данная сумма отражена по строке 1520 "Кредиторская задолженность" Бухгалтерского баланса. Данный вексель также заложен в АО «Банк ДОМ.РФ» в обеспечение исполнения обязательств ООО СЗ «Профит» по кредитному договору. Данная сумма обязательства отражена на забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Проценты по кредиту, согласно условий кредитного договора, на стадии инвестирования не подлежат гашению. Возврат задолженности по процентам происходит на дату раскрытия счетов эскроу в порядке очередности гашения. Соответственно, проценты по долгосрочному кредиту отражены в IV разделе по строке 1410, как долгосрочные обязательства со сроком гашения больше 12 месяцев.

Также данные проценты отражены по дебету счета 08.03 по статьям затрат по строительству строящегося Жилого Дома №6 в микрорайоне Белозерский в городе Вологде (1 этап – секции 1,2,3, 2 этап – секции 4,5), расположенный по адресу: Вологодская область, муниципальное образование «Город Вологда», г. Вологда, Белозерское шоссе, дом №10а на земельных участках с кадастровыми номерами 35:24:0102005:3422, 35:24:0102005:3423, а не на 91.02 счете, потому что из статьи 18, 214-ФЗ следует, что данные затраты можно включить в себестоимость строительства, потому как они непосредственно связаны со строящимся объектом, более того, без привлечения дополнительного банковского финансирования реализация данного проекта была бы невозможна. Деньги дольщиков находятся на счетах эскроу, а само строительство осуществляется кредитными ресурсами. Поэтому застройщик включает затраты на обслуживание проектного финансирования (проценты и плату за поддержание лимита кредитования) в себестоимость строительства, так как финансовый результат в виде экономии будет признан налоговом учете по окончании работ (после вводе дома). Поэтому в строке 1210 в итоговую сумму затрат включены и проценты по целевому кредиту (на стадии строительства) и плата за поддержание лимита по кредитному договору. А соответственно, в текущем периоде не получен убыток, который бы мог повлиять на устойчивость деятельности предприятия, эти прочие расходы отнесены на

будущие периоды, согласно учетной политики; чистые активы увеличились, а значит по итогам года более устойчивое финансовое состояние.

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы организации имеют положительное значение 45.646 тыс. руб.

В 2023 году выплата дивидендов учредителю не производилась.

По итогам года в отчете о финансовых результатах отражена начисленная выручка по мере готовности, которая представляет собой процент вознаграждения Заказчика-Застройщика, рассчитанный исходя из подтвержденных выполненных работ на отчетную дату от общей сметной стоимости всех затрат на строительство. На 31 декабря 2022 года данная выручка составила 4982 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года 5084 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год данная выручка не была отражена, так как не было уверенности в том, что затраты вообще будут покрыты доходами.

Теперь уверенность в получении данного дохода определена, в связи с чем, в настоящей бухгалтерской отчетности показатели статьи 2110 выручка отчета о финансовых результатах за предыдущий период были подвергнуты ретроспективной корректировке, а значит изменились и показатели чистой прибыли (убытка), соответственно и в бухгалтерском балансе по статье 1370 внесены изменения.

Отдельные расшифровки к данным Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2023 год приведены в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5 "Дебиторская и кредиторская задолженность" табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался, поскольку отсутствует задолженность, соответствующая критериям сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023 составил 8 тыс. руб., в том числе:
- денежные средства на расчетных счетах – 8 тыс. руб.;
- денежные средства в кассе организации – 12,6 руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда

Заработная плата управленческому персоналу за 2023 год выплачена полностью. ФОТ составил 777 тыс. руб. Страховые взносы начислены и оплачены в соответствии с тарифами. НДФЛ начислен, удержан и оплачен в налоговую полностью. Все обязательные платежи перечислены в составе ЕНП по установленным срокам оплаты.

4. Информация о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращение деятельности, в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:
- возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ, а также отрицательной величины чистых активов;

- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа;
- возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации.

5. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023 год в части событий после отчетной даты между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату, в отношении последствий которых существует неопределенность), информацию о которых следовало бы раскрыть в бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными требованиями, нет.

Общество не создает оценочное обязательство по резерву на отпуска, так как ежемесячный ФОТ составляет 117 тыс. руб., то сумма резерва не может оказать существенного влияния на размер обязательств Общества.

7. Информация о связанных сторонах

2023 году связанными сторонами являлись: ООО "Стройимпульс", ООО "Аваль Вологда", ООО "Профит-Инвест" и Середа В.В.

Выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами - с ООО "Стройимпульс" 40.436 тыс. руб. за выполненные работ по Договору генерального подряда на выполнение работ по строительству от 01.03.2016; с Середа В.В. на сумму 3.420 тыс. руб. по договорам займов; с ООО "Аваль Вологда" на сумму 52.221 тыс. руб. по договорам займов; с ООО "Профит-Инвест" на сумму 21.926,5 тыс. руб. по договорам займов и 1.922 тыс. руб. по договору генерального подряда б/н от 01.11.2019 года.

8. Информация о бенефициарных владельцах ООО "Профит"

Лицом, владеющим более 25% капитала и имеющим возможность контролировать действия Общества, является:
- Середа Виктор Васильевич.

9. Обеспечение обязательств.

Все полученные средства дольщиков хранятся на счетах ЭСКРОУ, согласно требованиям закона 214-ФЗ.

Директор _____ **В.В. Середа**

20 марта 2024 г.