

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

с.2

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

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

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 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.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

**2.4. Иное использование основных средств**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сулов Антон Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
13 марта 2024 г.

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	76 148	-	76 148	322 045	(78 873)	-	-	X	319 320	-	319 320
	5420	за 2022г.	-	-	-	139 118	(62 970)	-	-	X	76 148	-	76 148
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 473	-	7 473	97 503	(77 787)	-	-	-	27 189	-	27 189
	5421	за 2022г.	-	-	-	28 483	(21 010)	-	-	-	7 473	-	7 473
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	68 675	-	68 675	224 542	(1 086)	-	-	-	292 131	-	292 131

	5425	за 2022г.	-	-	-	110 628	(41 953)	-	-	-	68 675	-	68 675
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Суслов Антон Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

13 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	82 535	-	320 362	-	(76 892)	-	-	-	87	-	326 092	-
	5530	за 2022г.	8	-	82 530	-	(7)	-	-	-	2	3	82 535	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	72 205	-	275 936	-	(72 205)	-	-	-	-	-	275 936	-
	5531	за 2022г.	-	-	72 205	-	-	-	-	-	-	-	72 205	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 414	-	12 684	-	(4 432)	-	-	-	-	-	14 666	-
	5532	за 2022г.	2	-	6 412	-	-	-	-	-	-	-	6 414	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 916	-	31 742	-	(255)	-	-	-	87	-	35 490	-
	5533	за 2022г.	5	-	3 913	-	(6)	-	-	-	2	3	3 916	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	82 535	-	320 362	-	(76 892)	-	-	X	87	-	326 092	-
	5520	за 2022г.	8	-	82 530	-	(7)	-	-	X	2	3	82 535	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

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

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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.	25 109	222 302	6 312	-	-	-	-	-	253 723
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	25 109
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	15 509	196 367	4 074	-	-	-	-	-	215 950
	5572	за 2022г.	-	15 509	-	-	-	-	-	-	15 509
займы	5553	за 2023г.	9 600	25 935	2 238	-	-	-	-	-	37 773
	5573	за 2022г.	-	9 600	-	-	-	-	-	-	9 600
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	106 410	26 077	-	(34 568)	-	-	87	-	98 006
	5580	за 2022г.	240	144 997	484	(39 323)	-	-	10	3	106 410
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	63 707	14 369	-	(24 497)	-	-	-	-	53 579
	5581	за 2022г.	17	63 707	-	(17)	-	-	-	-	63 707
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	159	4 953	-	-	-	-	-	-	5 112
	5583	за 2022г.	159	-	-	(4)	-	-	10	3	159
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57
займы	5565	за 2023г.	6 089	-	-	(6 089)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	60	44 900	427	(39 298)	-	-	-	-	6 089
прочая	5566	за 2023г.	36 389	6 905	-	(4 067)	-	-	87	-	39 315
	5586	за 2022г.	4	36 398	-	(4)	-	-	-	-	36 398
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	131 519	248 379	6 312	(34 568)	-	X	87	-	351 729
	5570	за 2022г.	240	144 997	484	(39 323)	-	X	10	3	131 519

**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)

**Суслов Антон Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	76 983	20 834
Расходы на оплату труда	5620	1 649	288
Отчисления на социальные нужды	5630	340	56
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	146 570	89 621
Итого по элементам	5660	225 542	110 799
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(223 456)	(68 675)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 086	42 124

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

Руководитель

(подпись)

Суслов Антон Валерьевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Суслов Антон Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

13 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	258 117	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Суслов Антон Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Суслов Антон Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Организация ООО СЗ СМУ-16 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью  
/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. рублей

Коды			
31	12	23	
32868674			
4345437014			
41.20 /			
12300		16	

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
 финансовых результатах  
 ООО Специализированный застройщик  
 "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ-16"**

**ИНН 4345437014**

**за 2023 год**

## **1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ**

**Полное фирменное наименование:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ-16"

**Сокращенное фирменное наименование:** ООО СЗ «СМУ-16»

**Юридический адрес:** Кировская область, г Киров, ул Производственная, д. 21/7, этаж 2, помещ. 6

**Почтовый адрес:** Кировская область, г Киров, ул Производственная, д. 21/7, этаж 2, помещ. 6

**Телефон (факс)** 8-912-37-000-64

**Официальный сайт** [www.altai-stroi.org](http://www.altai-stroi.org)

**Адрес электронной почты** [16.smu@bk.ru](mailto:16.smu@bk.ru)

**Основные виды деятельности:** Строительство жилых и нежилых зданий

**Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год:** 2 чел.

### **1.1. Информация о единоличном исполнительном органе Общества**

Руководство деятельностью Общества в отчетном году осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – директором Сусловым А.В.

### **1.2. Сведения о структуре участников**

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

В состав общества входят:

Единственный участник Оленев С.Б. доля в УК Общества 100%.

Изменений в структуре участников в отчетном периоде не было.

### **1.3. Сведения об аудиторе:**

Общество подлежит обязательному аудиту. На отчетный 2023 год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО КАФ «Логика». Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год – № 26 от 21.09.2023 г.

## **2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих российских правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в отчетном периоде не возникало.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика предприятия на 2023 г. утверждена приказом директора № 1-Б от 30.12.2021г. Изменений в применяемую в отчетном периоде учетную политику не вносилось.

Основные положения учетной политики:

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется. При отпуске готовой продукции ее оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

В качестве дохода по обычным видам деятельности учитываются:

- Выручка от продажи покупных товаров;
- Экономия застройщика (финансовый результат) – рассчитывается после передачи квартир участникам долевого строительства;
- Выручка от оказания услуг.

При формировании себестоимости строительства учет затрат ведется на счете 20 «Основное производство» с начала строительства до получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию и подписания акта приемки законченного объекта.

Стоимость 1 кв. метра определяется делением всех затрат, собранных на счете 20 пропорционально площади всех объектов по построенному МКД с учетом общехозяйственных расходов.

Готовые квартиры, оставшиеся в распоряжении заказчика-застройщика, отражаются на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости.

Для отражения заключенных договоров с участниками долевого строительства используется счет 86 «Прочие целевые поступления»

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **3.1. Бухгалтерский баланс**

Изменения во вступительный бухгалтерский баланс не вносились.

Валюта баланса по состоянию на конец отчетного периода составила 647 305 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на конец отчетного периода составила 22 508 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество осуществляло строительство объекта недвижимости - Многоквартирный жилой дом со встроенной подземной автостоянкой по адресу: г.Киров, ул.К.Либкнехта 143.

Для финансирования строительства объекта недвижимости Обществом привлечены заемные средства на основании кредитного соглашения с банком ПАО «ВТБ», а также долгосрочных договоров займа с юридическими лицами.

Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса отражено в таблицах:

##### **1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

- 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
- 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР
- 2.1. Наличие и движение основных средств
- 2.2. Незавершенные капитальные вложения
- 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
- 2.4. Иное использование основных средств
- 3.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 3.2. Иное использование финансовых вложений
- 4.1. Наличие и движение запасов
- 4.2. Запасы в залоге
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.2. Просроченная дебиторская задолженность
- 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 5.4. Просроченная кредиторская задолженность
6. Затраты на производство
7. Оценочные обязательства
8. Обеспечение обязательств
9. Государственная помощь

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался по причине отсутствия МПЗ с признаками возможного обесценения.

Резерв сомнительных долгов не создавался по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Основания для создания иных резервов отсутствуют.

### 3.2. Отчет о финансовых результатах

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и о составе прочих доходов и расходов отражена в таблицах 1,2, 3,4.

Таблица 1 Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<i>Выручка от продаж по видам деятельности, в тыс. руб.</i>		
Выручка	2283	72505
Всего	2283	72505
<i>Себестоимость продаж по видам деятельности, в тыс. руб.</i>		
Себестоимость продаж	1086	41953
Всего	1086	41953



Таблица 2 Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<i>Состав прочих доходов, тыс руб.</i>		
Прочая реализация услуг	773	187
Всего прочие доходы	773	187
<i>Состав прочих расходов, тыс. руб.</i>		
Услуги банка	142	46
Реализация прочего имущества	726	176
Штрафы, пени	10	-
Списание материалов	209	-
Всего прочих расходов	1087	222

Таблица 3 Состав управленческих и коммерческих расходов

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<i>Состав управленческих расходов, тыс руб.</i>		
Материальные расходы	283	88
Оплата труда, взносы	656	24
Услуги	60	52
Всего расходов	999	164
<i>Состав коммерческих расходов, тыс. руб.</i>		
Материальные расходы	-	7
Всего расходов	-	7

Таблица 4 Состав затрат на производство

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<i>Затраты на производство, тыс руб.</i>		
Материальные расходы	76983	20834
Оплата труда, взносы	1989	344
Прочие затраты	146570	89621
Всего расходов	225542	110799

В связи с отраслевыми особенностями, выручка и себестоимость продаж в отчетном периоде по строительству объекта недвижимости - Многоквартирный жилой дом со встроенной подземной автостоянкой по адресу: г.Киров, ул.К.Либкнехта 143 имеют нулевое значение, так как финансовый результат от строительства объекта недвижимости будет сформирован после получения разрешения на ввод объекта строительства.

Общество не применяет ПБУ 18/02, так как не является плательщиком налога на прибыль в связи применением специального налогового режима.

#### 4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникало фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.

Незавершенные судебные дела и неурегулированные претензии, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты его деятельности Общества, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Прекращение видов деятельности в отчетном периоде предприятием не осуществлялось.

Общество не являлось участником договоров по совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не совершало сделок, которые согласно Закона 14-ФЗ от 08.02.1998 «Об обществах с ограниченной ответственностью» относятся к крупным сделкам, либо к сделкам с заинтересованностью.

#### 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон Общества раскрыт в таблице 5. Указанные в таблице 5 физические лица с долей участия свыше 25% голосующих акций признаются бенефициарными владельцами в силу *статьи 6.1 Закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"*.

Таблица 5 Перечень связанных сторон Общества в 2023 году.

№	Наименование связанной стороны	Место нахождения (место жительства для физических лиц, указывается только с согласия физического лица)	Основание признания связанной стороной.
1	Суслов Антон Валерьевич	Согласие не получено	Директор Общества
2	ООО «Алтай-Сервис» ИНН 4345307600	610035, Кировская обл, г. Киров, ул. Производственная, д.21	Контролируется одной и той же группой лиц, что и Общество
3	Алтай-строй СЗ	610035, Кировская	Контролируется одной и той же

	ООО ИНН 4345090468	Область, г. Киров, ул. Некрасова, д. 73	группой лиц, что и Общество
4	ООО «СМУ-12» ИНН 4345364782	610035, Кировская обл, г. Киров, ул. Некрасова, д.73	Контролируется одной и той же группой лиц, что и Общество
5	Оленев Сергей Борисович	Согласие не получено	Единственный участник Общества (доля участия 100%)

*Перечень операций со связанными сторонами Общества в 2023 году раскрыт в таблице 6.*

*Все указанные в таблице 6 операции со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме. Вся задолженность является текущей.*

*Таблица 6. Операции со связанными сторонами Общества в 2023 году*

Осуществленные операции со связанными сторонами	Объем операции, тыс. руб.	Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
		Общества	Связанной стороны
1. Выплата дивидендов участникам Общества	-	-	-
2. Выплаты основному управленческому персоналу общества:			
2.1. Краткосрочные вознаграждения	23	-	-
2.1.1 Начисленные на сумму вознаграждений страховые взносы	10		
	-	-	-
2.2 Долгосрочные вознаграждения			
3. Приобретение товаров, работ, услуг	69432	44707	
4.Получено займов	3	3	
5. Уступка прав требования	3315	35454	

*К основному управленческому персоналу (пункт 3 Таблица 6) относится Директор Общества.*

## 6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде организация господомощь не получала.

## **7. Информация о допущении непрерывности деятельности**

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность аудируемых лиц оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации и осуществления аудита бухгалтерской отчетности. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор \_\_\_\_\_ Суслов А.В.

14.03.2024г