

Общество с ограниченной ответственностью

«СОВЕТ ЭКСПЕРТОВ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Общество с ограниченной ответственностью

«СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС»

за 2022 ГОД

г. САМАРА

2023 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора по результатам
аудита бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС»
за 2022 финансовый год**

**СОБСТВЕННИКАМ, АКЦИОНЕРАМ И ИНЫМ
ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ**

Аудитор:

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "СОВЕТ ЭКСПЕРТОВ"*
Россия, 443013, Самарская область, г. Самара, Московское шоссе, литер ЕЕ1 к. 21

ИНН 6316231750 КПП 631601001 ОГРН 1176313013832

Банк СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"

БИК 045003734

К/с 30101810300000000734

Р/с 40702810121910001043

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации от 16.02.2017г. ОГРН 1176313013832, Свидетельство о постановке на налоговый учет от 16.02.2017г. ИФНС по Октябрьскому району г. Самары ИНН/КПП 6316231750/631601001

Членство СРО, допуск: основной регистрационный номер 12006114265 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС).

В аудиторской проверке принимали участие:

Аудиторы:

Линева Татьяна Александровна (квалификационный аттестат №К008705, выдан 31.08.2000 г
Протокол №83 ЦАЛАК Минфина РФ, 21706044131)

Исупова Елена Владимировна (квалификационный аттестат № К015497, выдан 24.06.2004 г
Протокол №160 Минфина РФ, ОРНЗ 22106216261)

Аудируемое лицо:

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС»*
*Россия 443082, Самарская область, Самара г, улица Клиническая, дом № 200, литер ББ1,
оф 1*

ИНН / КПП 6311018869/631101001 ОГРН: 1026300520872

Государственная регистрация: Зарегистрировано Постановление Администрации Железнодорожного района г. Самары № 626/1 от 16.08.1993

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС» (ОГРН: 1026300520872, Россия 443082, Самарская область, Самара г, улица Клиническая, дом № 200, литер ББ1, оф 1) за 2022 год, состоящей из

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о целевом использовании средств и отчета о движении денежных средств за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, **прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах** финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение пункта 3 ПБУ 8/2010, ст. 4, ст. 5 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Стройпроектсервис» на 31 декабря 2022 года не отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, в результате чего:

- строка 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года занижена.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами соответствующего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудлируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководителем и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудлируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение/



Линева Т.А.

Дата 28 апреля 2023 г.
Директор ООО «СОВЕТ ЭКСПЕРТОВ»

Линева Т.А.

Один экземпляр аудиторского заключения получил:

(Ф.И.О., подпись уполномоченного лица)



A08

ИНН 6311018869
КПП 631101001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 1

Отчетный период (код)* 34

Отчетный год 2022

ООО "СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 41.20

Код по ОКПО 21232559

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12300

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. - код по ОКЕН) 384

Местонахождение (адрес)

Г. САМАРА, УЛ. КЛИНИЧЕСКАЯ, Д. 200, КВ. 1, 443082

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора
СОВЕТ ЭКСПЕРТОВ, ООО

ИНН 6316231750

ОГРН/ОГРНИП 1176313013832

№ 14 страниц

с приложением документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
- 2 - уполномоченный представитель

ШМАТКОВ

ЭДУАРД

ВЛАДИМИРОВИЧ

Подпись

Шматов Эдуард Владимирович 31.2023

Наименование, реквизиты документа, подтверждающие полномочия представителя



Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (ко,т)

на _____ страницах
в составе (отметить знаком V)

0710001	0710002
0710003	0710004
0710005	

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия И.О.**

Подпись

* Принимает значение: 34 - год, 34 - первый отчетный год, начинающий по продолжительности от декларационного
** Отчество при наличии





ИНН 6311018869
КПП 631101001 стр. 002



Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	8 4 4 0 4	8 9 0 9 9	9 7 9 2 2
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 5 9 6 5 1 5	1 1 7 1 9 6 5	5 8 9 9 6 9
	Итого по разделу I	1100	1 6 8 0 9 1 9	1 2 6 1 0 6 4	6 8 7 8 9 1
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	2 9 9 3 8	9 5 3 5	2 0 7 7 3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	7 8 2 9 0 2	7 2 5 6 3 0	9 4 2 9 0 4
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 3 5 4 9 5	1 4 0 4 9 5	1 4 0 2 2 5
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 3 1 6 6	4 4 0 0	2 1 8 3 2
	Прочие оборотные активы	1260	3 5	4 8 5 4 5	5 2 4 8 5
	Итого по разделу II	1200	9 7 1 5 3 6	9 2 8 6 0 5	1 1 7 8 2 1 9
	БАЛАНС	1600	2 6 5 2 4 5 5	2 1 8 9 6 6 9	1 8 6 6 1 1 0



7



ИНН 6311018869
КПП 631101001 стр. 003



ПАССИВ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетности периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150006	150006	150006
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	155	155	155
	Резервный капитал	1360			
	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56710	21479	17477
	Итого по разделу III	1300	206871	171640	167638
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Целевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	16495	22302	22893
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	1754490	1491653	1275055
	Итого по разделу IV	1400	1770985	1513955	1297948



8



ИНН 6311018869
КПП 631101001 стр. 004



Показатели ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
—	Заемные средства	1510	9 982 3	3 031	1 933
—	Кредиторская задолженность	1520	5 709 07	4 945 54	3 866 06
—	Доходы будущих периодов	1530	3 869	3 869	8 368
—	Оценочные обязательства	1540	—	—	—
—	Прочие обязательства	1550	0	2 620	3 617
—	Итого по разделу V	1500	6 745 99	5 040 74	4 005 24
—	БАЛАНС	1700	2 652 455	2 189 669	1 866 110

Примечания

- 1 Указан в отчете о деятельности за отчетный период.
- 2 Здесь и в других формах отчета, а также в раскрываемых в отчетах отдельных показателей информации по организации, информация приводится в другом порядке.
- 3 Указан в отчете о деятельности организации по разделу «Капитал и резервы».



+

9



ИНН 6311018869
КПП 631101001 Стр. 005



Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист предоставляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), из них:					
		1111			
		1112			
		1113			
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:					
		1121			
		1122			
		1123			
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:					
		1131			
		1132			
		1133			
Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:					
		1141			
		1142			
		1143			
Основные средства (стр. 1150), из них:					
	ОТНОСЯЩИЕСЯ К НЕЗАВЕРШЕННОМУ КАПИТАЛЬНУМУ СТРОИТЕЛЬСТВУ	1151	49339	58788	62819
		1152			
		1153			
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
		1161			
		1162			
		1163			
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
		1171			
		1172			
		1173			





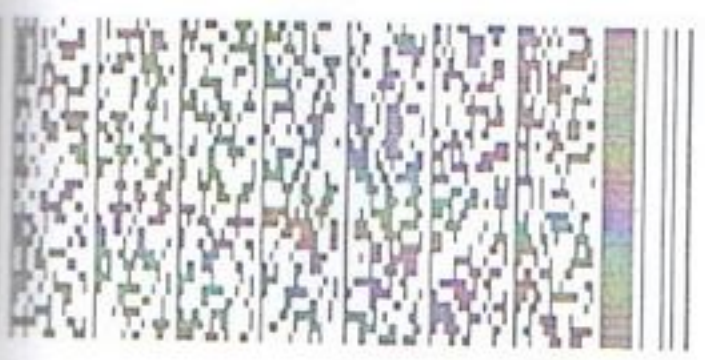
ИНН 6311018869
КПП 631101001 Стр. 006



Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист предоставляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	По отчетную дату отчетного периода	По 31 декабря предыдущего года	По 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
		1181			
		1182			
		1183			
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
	НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И О ДОГОВОРАХ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ	1191	1378280	1070210	506148
		1192			
		1193			
Запасы (стр. 1210), из них:					
	ЗАПАСЫ ПО СТРОЯЩИМСЯ ОБЪЕКТАМ (ДДУ)	1211	20158		
		1212			
		1213			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					
		1221			
		1222			
		1223			
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
	РАСЧЕТЫ ПО ДОГОВОРАМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ	1231	640920	637020	826408
	ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ СВЯЗАННАЯ СО СТРОИТЕЛЬСТВОМ	1232	140760	88610	68591
		1233			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
		1241			
		1242			
		1243			
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА СПЕЦСЧЕТЕ	1251	473	3151	21792
		1252			
		1253			



11



ИНН 6311018869
КПП 631101001 стр. 007



Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:					
		1371			
		1372			
		1373			
Заемные средства (стр. 1410), из них:					
		1411			
		1412			
		1413			
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из					
		1421			
		1422			
		1423			
Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:					
		1431			
		1432			
		1433			
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:					
	взносы по договорам долевого участия	1451	1695889	1491653	1275055
		1452			
		1453			
Заемные средства (стр. 1510), из них:					
		1511			
		1512			
		1513			
Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:					
	поставщикам и подрядчикам связанным со строительством	1521	356440	283151	159133
		1522			
		1523			

+



+

12



ИНН 6311018869
КПП 631101001 Стр 008



Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	9 940 2	6 835 9
	Себестоимость продаж	2120	(5 969 4)	(4 766 6)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 970 8	2 069 3
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 970 8	2 069 3
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(1 402)	(82)
	Прочие доходы	2340	1 673 3	1 696 0
	Прочие расходы	2350	(1 662 4)	(3 118 0)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 841 5	6 391
	Налог на прибыль ³	2410	(3 184)	(2 389)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 184)	(2 389)
	отложенный налог на прибыль ⁴	2412		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 523 1	4 002
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁵	2530		
	Совокупный финансовый результат периода⁶	2500	3 523 1	4 002
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

- Указываются интервалы соответствующего периода.
- Выручка от продаж определяется за вычетом скидок на добросовестного покупателя, а также от продаж.
- Отражается расчет (сводный) по налогу на прибыль.
- Отражается суммарная величина платежей от переоценки внеоборотных активов и от изменений в стоимости обязательств за отчетный период.
- Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов», «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

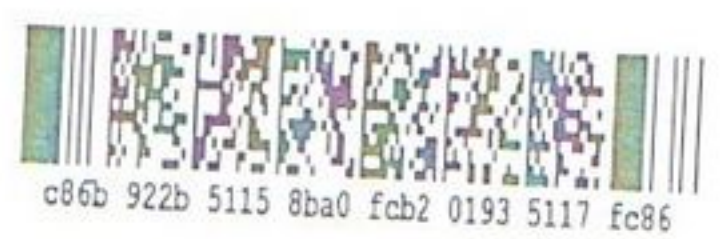
+



+



ИНН 6311018869
 КПП 631101001 Стр. 009

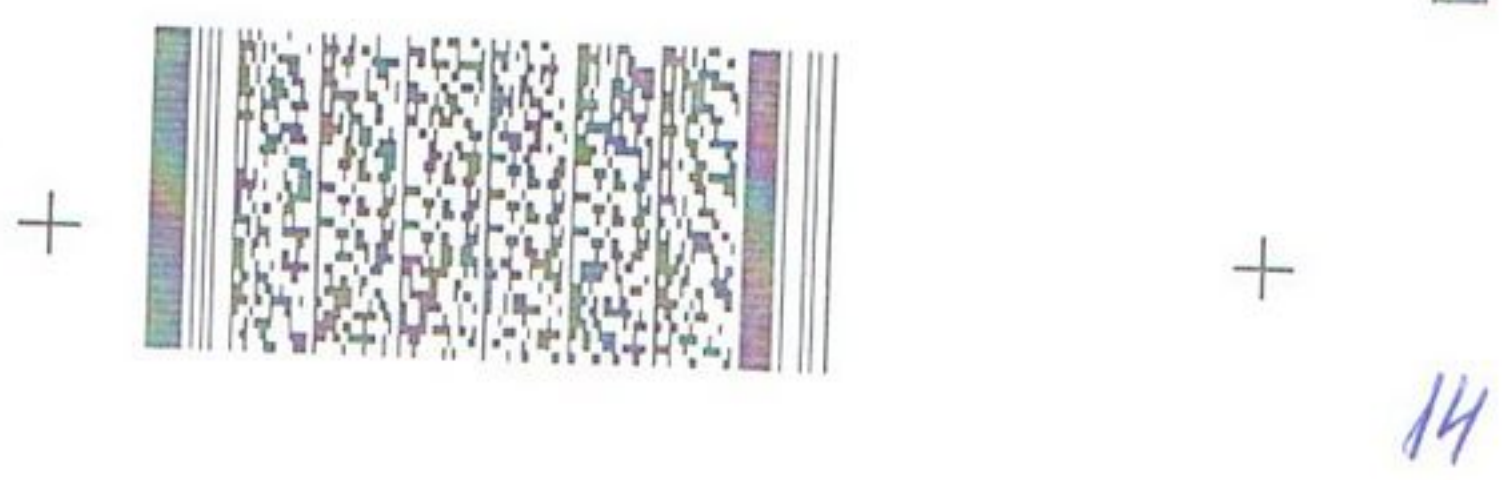


Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	
	Поступило средств			
	Взносительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		
	Прочие	6250		
	Всего поступило средств	6200		
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия в том числе:	6310		
	социальная и благотворительная помощь	6311		
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313		
	Расходы на содержание аппарата управления в том числе:	6320		
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
	материалы, не связанные с оплатой труда	6322		
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		
	прочие	6326		
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
	Прочие	6350		
	Всего использовано средств	6300		
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	

Примечания
 1 Указывается номер строки соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств и денежных средствах должна быть раскрыта с учетом суррогатности применительно к структуре показателей отчета о финансовом результате и движении денежных средств с учетом суррогатности согласно форме по ОКУД 0710003.





ИНН 6311018869
КПП 631101001 Стр 010



Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
150006		155		17477	167638
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				4002	4002
в том числе:					
чистая прибыль: (3211)					
				4002	4002
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 6311018869

КПП 631101001 Стр. 011



c88c 10b3 5112 b55d 3c8a e0a0 999e 5f44

Уставный капитал

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Добавочный капитал

Резервный капитал

Нераспределенная прибыль (исключая скрытую)

Итого

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

150006	155	21479	171640
--------	-----	-------	--------

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0		35231	35231
---	--	-------	-------

в том числе:

чистая прибыль (3311)		35231	35231
-----------------------	--	-------	-------

переоценка имущества (3312)			0
-----------------------------	--	--	---

доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)			
---	--	--	--

дополнительный выпуск акций (3314)			
------------------------------------	--	--	--

увеличение номинальной стоимости акций (3315)			
---	--	--	--

реорганизация юридического лица (3316)			
--	--	--	--

Уменьшение капитала – всего: (3320)

в том числе:

убыток (3321)			
---------------	--	--	--

переоценка имущества (3322)			
-----------------------------	--	--	--

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)			
--	--	--	--

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)			
---	--	--	--

уменьшение количества акций (3325)			
------------------------------------	--	--	--

реорганизация юридического лица (3326)			
--	--	--	--

дивиденды (3327)			
------------------	--	--	--

Изменение добавочного капитала (3330)			
---------------------------------------	--	--	--

Изменение резервного капитала (3340)			
--------------------------------------	--	--	--

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

150006	155	56710	206871
--------	-----	-------	--------

+



+

16



ИНН 6311018869
КПП 631101001 Стр. 012



2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	1 675 77	61	0	1 676 38
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	1 675 77	61	0	1 676 38
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 741 6	61	0	1 747 7
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	_____	0	0	0
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	1 741 6	61	0	1 747 7
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	_____	_____	_____	_____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 068 71	1 716 40	1 676 38

+



+

17



1050 8206

ИНН 6311018869

КПП 631101001 Стр. 013

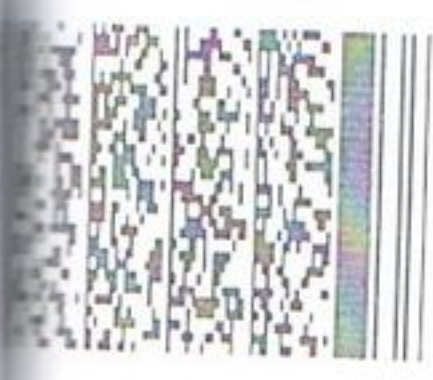


6e6b 46cc 511d 602c 92df 2db7 d0d2 2b13

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	Форма по ОКУД 0710005	
		За отчетный год	За предыдущий год
	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 165 47	3 995 42
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 283 7	7 477 6
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	1 637 91	3 247 66
прочие поступления	4119	5 991 9	_____
Платежи - всего	4120	(394445)	(411273)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(377012)	(393633)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 306 0)	(1 449 0)
процентов по долговым обязательствам	4123	(193)	_____
налог на прибыль	4124	(899)	(2 239)
прочие платежи	4129	(3 281)	(911)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 789 8)	(1 173 1)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	952	1 186
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	_____	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	_____	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	610	238
прочие поступления	4219	342	948
Платежи - всего	4220	(0)	(1 815)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	_____	_____
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(1 815)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	(0)	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	952	(629)



18



ИНН 6311018869

КПП 631101001 Стр. 014



e0d2 42b2 511e 8e3c 1dbf 44a6 dd66 ecb1

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 045 00	2 038
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 045 00	2 038
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления	4319	_____	_____
Платежи - всего	4320	(8 788)	(7 110)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли и пользу собственников (участников)	4322	_____	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 788)	(7 110)
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9 571 2	(5 072)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 876 6	(1 743 2)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 400	2 183 2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 316 6	4 400
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____

+



+

19

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС»
за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности*

Общество было учреждено Протокол №1 собрания учредителей от 16 августа 1993 года. (ТОО), Постановление Администрации Железнодорожного р-на г.Самары №626/1 от 16.08.1993 г.

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица до 01.07.2002 №708 от 28.06.1999 г.

Зарегистрирован Уставный капитал в размере 8 400 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

-Шматков Эдуард Владимирович (100% уставного капитала)

Изменения размера Уставного капитала Общества:

Решением собрания учредителей от 10 сентября 2010 года принят Устав в новой редакции, увеличен Уставный капитал общества до 10 000 рублей.

Решением участника Общества с ограниченной ответственностью от 13.04.2018 г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 149 995 500 рублей путем внесения обыкновенных акций ОАО «САМАРАОБУВЬ» и передачи недвижимого имущества. Таким образом, уставный капитал Общества составил 150 005 500 рублей.

Общество зарегистрировано инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Железнодорожному району г. Самары: Свидетельство сер 63 № 002356305 от 18 сентября 2002 г. за основным государственным номером – 1026300520872.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «СТРОЙПРОЕКТСЕРВИС».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: Россия, 443082, г. Самара, ул. Клиническая, д.200, литер ББ1, оф.1

Фактический адрес Общества: Россия, 443082, г. Самара, ул. Клиническая, д.200, литер ББ1, оф.1

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство всех видов проектно-изыскательских работ, в том числе архитектурное, художественное проектирование;
- Производство всех видов строительно-монтажных работ и выполнение функций заказчика и генподрядчика;
- Ремонтно-строительные работы;
- Производство строительных материалов и конструкций;
- Эксплуатация зданий и сооружений;
- Операции с недвижимостью;
- Тростовые и лизинговые операции;
- Осуществление внешнеэкономической деятельности в установленном законодательством порядке;
- Издательская деятельность, информационно-рекламные услуги;
- Оптовая и розничная торговля;
- Посреднические услуги;
- Производство товаров народного потребления и продукции производственно-технического назначения;
- Оказание бытовых услуг населению;
- Транспортные услуги;
- Комиссионная торговля;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Общество является членом СРО НП «Содружество строителей» свидетельство о членстве в СРО по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №С-056-63-0987-63-170117 от 17.01.2017 г.

Общество имеет доступ к работам:

- Устройство сетей электроснабжения напряжением до 35 кВ включительно;
- Монтаж и демонтаж трансформаторных подстанций и линейного электрооборудования напряжением до 35 кВ включительно;
- Установка распределительных устройств, коммутационной аппаратуры, устройств защиты;

- Работы по осуществлению строительного контроля привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем ;
- Строительный контроль за общестроительными работами;
- Строительный контроль за работами в области водоснабжения и канализации
- Строительный контроль за работами в области теплогазоснабжения и вентиляции;
- Строительный контроль в области электроснабжения;
- Работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком) ;
- Жилищно-гражданское строительство ;
- Объекты электроснабжения до 110 кВ включительно;
- Объекты теплоснабжения;
- Объекты газоснабжения;
- Дамбы, плотины, каналы, берегоукрепляющие сооружения, водохранилища (за исключение объектов гидроэнергетики).

За 2022 года среднесписочная численность работающих в Обществе составила 19 человек.

По состоянию на 31 декабря 2022 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества
 Директор – Шматков Эдуард Владимирович

В 2022 году Аудитором Общества является ООО «СОВЕТ ЭКСПЕРТОВ».

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.
 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программы «1С Бухгалтерия».

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» - на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом для составления отчетности – с 1 января по отчетную дату включительно. Отчетным периодом является – квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

В состав форм квартальной отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах.

В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2022 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2022 году. На основании анализа сделан вывод – об **отсутствии** необходимости корректировки показателей бухгалтерского баланса, в том числе раскрытия информации по существенным показателям (существенные показатели более 10 % по строкам Бухгалтерского баланса).

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, изложены ниже.

4.1. Основные средства

4.1.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 80 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

2. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

3. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования ОС

4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

5. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

6. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

7. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

8. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

4.2. Запасы

4.2.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

7. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

8. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

9. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

10. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы"

4.3 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: определение у застройщика финансового результата «ДОХОДЫ» и основан на экономии (финансового результата) инвестиционных средств исходя из фактической стоимости объекта строительства с учетом затрат на услуги застройщика после полного завершения строительства на дату подписания последнего АКТА приема-передачи объекта дольщику и на основании справки главного бухгалтера.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99) и пункты 7 и 17 ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом МФ России от 24.10.2008 года №116н «Учет договоров строительного подряда».

По прочим видам деятельности доходы учитываются согласно подписанным заказчиком актов за выполненные объемы работ или на дату отгрузки товаров, работ и услуг при наличии подтверждающих документов.

(Основание: ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Учет доходов и расходов по договорам долевого участия в строительстве (ДДУ).

11. Отражаются обязательства сторон при регистрации ДДУ в части целевого финансирования строительства проводкой Дт 76.06 Кт 86.02

(Основание: п.1 ст.18 Закона РФ №214-ФЗ).

Поступление средств целевого финансирования по ДДУ отражаются проводкой Дт 51 (50) Кт 76.06

Затраты на строительство отражаются проводкой Дт 08.03 Кт 60, 76 и др.

Затраты на содержание застройщика Дт 26 Кт 02, 10, 70, 69 и др., в конце месяца затраты застройщика списываются с дебета 26 в Дт 08.03.

На дату получения разрешения на ввод в эксплуатацию принимаются к учету отдельные квартиры по учетной стоимости (исходя из доли площади квартиры в общей жилой площади дома) проводкой Дт 43 Кт 08.03 и Дт 86.02 Кт 43.

При наличии экономии застройщика Дт 86.02 Кт 90.01.1 – признается выручка.

12. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)

13. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

(Основание: п. п. 16, 17 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99)

Изменений в учетную политику в течение 2022 г. не вносилось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Раскрытие существенных показателей

5.1 Основные средства

Переоценка основных средств не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Учет расходов на строительство объектов в качестве застройщика осуществляется на счете 08.03 «Незавершенное строительство» в разрезе объектов строительства. По данному счету отражены расходы, связанные со строительством многоквартирных жилых домов.

В бухгалтерском балансе расходы на строительство отражаются обособленно в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Информация о наличии вложений в незавершенное строительство представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной части.

5.2 Материально-производственные запасы

Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о движении дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.4 Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице

Таблица №1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Таблица №1 (тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях на счетах в банках	23156	4385	21826
Денежные средства в кассе	10	15	6
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 баланса)	23166	4400	21832

5.5 Кредиторская задолженность

В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, учтены прочие обязательства, которые включает в себя долгосрочные обязательства по договорам долевого участия – сальдо по счету 86 «Целевое финансирование».

В составе краткосрочных обязательств по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, учтена кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам – сальдо по счету 60.

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.6 Заемные средства

В составе заемных обязательств по строке 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, учтены обязательства, которые включает в себя долгосрочные

(краткосрочные) обязательства по договорам займа сальдо по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Таблица №2 (тыс. руб.)

Наименование	Сумма	Срок погашения	Примечание
ООО «МЖК ЦЕНТР»	1210	01.07.2023	Займ
Шматков Э.В.	75763	29.12.2023	Займ целевой
Банников А.В.	12370	18.12.2022	Займ целевой
ООО «РИЭЛТСТРОЙ»	23929	20.12.2023	Займ целевой

Информация о движении заемных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5.7 Доходы и расходы

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99) себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99)

В течение 2022 (2021) года были произведены следующие доходы и расходы:

Таблица №3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах, в том числе:	99402	68359
Продажа недвижимости	99400	58276
Аренда теплосетевого имущества	2	-
Реализация оборудования	-	16
Наружные сети водоснабжения	-	10067
Себестоимость продаж (стр.2120 отчета о финансовых результатах в том числе:		
Продажа недвижимости	59694	38795
Ст-ть оборудования		16
Наружные сети водоснабжения	-	8855
Проценты к уплате (стр. 2330 отчета о финансовых результатах)	1402	82
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	16733	16960
Реализация ТМЦ	-	3313

Просроченная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	3924	953
дивиденды	610	238
прочие	220	192
Доплата за доп.метры	11973	12032
Взыскание по реш.суда	6	232
Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах), в том числе	16624	31180
ТМЦ	-	3271
Расходы по гарантийным обязательствам	-	6319
Штрафы,пени,неустойки,реш.суда	984	5945
Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	6307	9160
Возврат за допметры	-	1416
Прочие расходы	6437	4575
Госпошлина	89	129
Услуги банка	489	365
Прибыль до налогообложения,	38415	6391
Текущий налог на прибыль	3184	2389
Чистая прибыль	35231	4002

В 2022 г. не вводились в эксплуатацию объекты долевого строительства и соответственно выручки от реализации услуг застройщика за 2022г. тоже не было.

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

5. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 150 005 500 (Сто пятьдесят миллионов пять тысяч пятьсот) рублей и полностью оплачен.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 206 871 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (171 640 тыс. руб.) составило 35231 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 56 865 тыс. рублей.

6. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 31 декабря 2022 г. по 31.03.2023 г. никаких значительных событий не произошло.

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относило Директора, Заместителей директора, руководителей отделов и подразделений.

В 2022 г. Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 8 709 тыс. руб., том числе:

Директору выплачено денежных средств в сумме 844,2 тыс. руб.

Главному бухгалтеру выплачено денежных средств в сумме 698,4 тыс. руб.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

8. Операции со связанными сторонами

Наименование юридического лица	Дата регистрации	Уставный капитал	Учредители/размер долей	ФИО руководителя
ООО «ГРАД-РИЭЛТ-А»	28.04.2014 г.	100 000,00	1. Банников А.В. (25%) 2. Шматков Э.В. (50%) 3. ООО «ОСК»Град» (25%)	Генеральный директор Банников Александр Валентинович
ООО «МЖК-Центр»	19.10.1992 г.	100 000,00	1. Банников А.В. (33%) 2. Дучицкий А.Л. (28%) 3. Шматков Э.В. (39%)	Директор Пронин Олег Евгеньевич

ООО КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО «ПРОЕКТ КУЙБЫШЕВ»	01.04.2008 г.	10 000,00	И.Шматков Э.В.	Директор Шматков Эдуард Владимирович
--	---------------	-----------	----------------	--------------------------------------

При продажах и закупках цены применяются на рыночной основе в соответствии с договорными условиями сделок со связанными сторонами. Условия и сроки расчетов определяются по условиям договоров в Приложениях (Спецификациях) на условиях поэтапной оплаты; частичной оплаты в форме авансовых платежей и окончательного расчета по платежам в течение 3 банковских дней с момента поставки продукции; 100 % предварительной оплаты от стоимости в течении 50 дней с момента подписания настоящей спецификации, при условии получения счета Покупателем и др. условия. Форма расчетов - безналичные расчеты.

9. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Информация о неопределенности в деятельности отсутствует.

В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

10. Прочая информация

В 2022 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

11. Бенефициары Общества

Ф.И.О	Тип и реквизиты документа, удостоверяющего личность (серия, номер, дата выдачи, кем выдан)	Дата и место рождения	Гражданство	Адрес регистрации с указанием страны	Адрес пребывания	Размер доли в капитале %
Шматков Эдуард Владимирович	паспорт 36 06 568777 выдан ОВД Октябрьского района г. Самары 22.11.2006г.	19.11.1961 г. Куйбышев	РФ	РФ, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д.14а, кв.36	г. Самара, ул. Ново-Садовая, д.14а, кв.36	100

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2022 году не происходили. Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

27.04.2023 г.

Директор



Э.В. Шматков

Пронумеровано и пронумеровано 34
(Дружная геопе) листов

Директор ООО «Совет Экспертов»
Линева Т.А.

