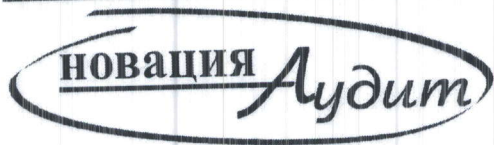


Общество с ограниченной ответственностью «Новация-Аудит»



ИНН 6228049646 КПП 623401001
р/с 40702810900010003422
Прио-Внешторгбанк (ПАО) г. Рязань
БИК 046126708 к/с 30101810500000000708
Адрес: 390000, г. Рязань, ул. Ленинского комсомола 5а

01.06.2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «СК Заказчик НС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Строительная компания Заказчик НС» (ООО «СК Заказчик НС»), ОГРН 1087154024055, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СК Заказчик НС» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Директор ООО «СК Заказчик НС» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с директором аудируемого лица, доводя до 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

Директор аудиторской организации
(ОРНЗ 20106017256)

/Г.Ю. Лапшина/

Руководитель аудита, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 20105017245)

/Л.Ф.Мазиярова/



Аудиторская организация:

ООО «Новация-Аудит»

ОГРН 1026200951677

390000, г.Рязань, ул. Ленинского Комсомола, д.5а

ОРНЗ 10206018088

«01» июня 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ЗАКАЗЧИК НС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Организационно-правовые формы юридических лиц, являющихся коммерческими организациями/Российская собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 301659, Тульская обл, р-н Новомосковский, г Новомосковск, ул Кукунина, 9г, 1, 120
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального
аудитора _____

Коды		
0710001		
31	12	2022
86776879		
7116501344		
71.12.2		
10000	10	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального
аудитора _____
Основной государственный регистрационный
номер аудиторской организации/индивидуального
аудитора _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП/

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	на 31 декабря 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ⁴	на 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	0	0	0
	Материальные поисковые активы	0	0	0
	Основные средства	63	159	0
	Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0
	Финансовые вложения	56802	61902	57850
	Отложенные налоговые активы	0	0	0
	Прочие внеоборотные активы	0	0	0
	Итого по разделу I	56865	62061	57850
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы	370406	620067	35936
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0
	Дебиторская задолженность	86175	280044	151575
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3000	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	63	3488	2220
	Прочие оборотные активы	0	0	340214
	Итого по разделу II	459644	903599	529945
	БАЛАНС	516509	965660	587795

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	на 31 декабря 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ⁴	на 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(0) ⁷	(0)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	0	0	0
	Резервный капитал	0	0	0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	188582	175657	173376
	Итого по разделу III	188592	175667	173386
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1130	18108	103534
	Отложенные налоговые обязательства	0	0	0
	Оценочные обязательства	0	0	0
	Прочие обязательства	254147	606312	173453
	Итого по разделу IV	255277	624420	276987
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	0	0	0
	Кредиторская задолженность	72640	165573	137422
	Доходы будущих периодов	0	0	0
	Оценочные обязательства	0	0	0
	Прочие обязательства	0	0	0
	Итого по разделу V	72640	165573	137422
	БАЛАНС	516509	965660	587795

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

« 26 » мая 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Строительная компания заказчик НС" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Организационно-правовые формы юридических лиц, являющихся коммерческими организациями/Российская собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
86776879		
7116501344		
71.12.2		
10000	10	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	18951	19302
	Себестоимость продаж	(3612)	(6183)
	Валовая прибыль (убыток)	15339	13119
	Коммерческие расходы	(0)	(0)
	Управленческие расходы	(0)	(3046)
	Прибыль (убыток) от продаж	15339	10073
	Доходы от участия в других организациях	0	0
	Проценты к получению	0	0
	Проценты к уплате	(0)	(0)
	Прочие доходы	612	187
	Прочие расходы	(2455)	(7866)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	13496	2394
	Налог на прибыль ⁷	(571)	0
	в т. ч.		
	текущий налог на прибыль	(0)	(0)
	отложенный налог на прибыль	0	0
	Прочее	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	12925	2394

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	0
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	0	0
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	12925	2394
	СПРАВОЧНО		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	0	0

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 26 » 20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала за 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12
86776879	2022
7116501344	
71.12.2	
10000	10
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ЗАКАЗЧИК НС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма/форма собственности Организационно-правовые формы юридических лиц, являющихся

являющихся коммерческими организациями/Российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	10	(0)	0	0	173376	173386
Увеличение капитала — всего:	0	0	0	0	2281	2281
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	2281	2281
переоценка имущества	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	0	0	0	0	0	0

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	10	(0)	0	0	175657	175667
За 2022 г. ³						
Увеличение капитала — всего:	0	0	0	0	12925	12925
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	12925	12925
переоценка имущества	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала — всего:	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	10	(0)			188582	188592

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				
до корректировок				
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок				
корректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок				
дкорректировка в связи с: изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	188592	175657	173376

Руководитель Деев Мамед Р. А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 26 » фев 2023 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

Организация общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ЗАКАЗЧИК НС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Организационно-правовые формы юридических лиц, являющихся коммерческими организациями/Российская собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
86776879		
7116501344		
71.12.2		
10000	10	
384		

Наименование показателя	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления — всего	334582	304876
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	13460	24
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	0	0
от перепродажи финансовых вложений	0	0
прочие поступления	321122	0
Платежи – всего	(323306)	(219209)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(313082)	(197298)
в связи с оплатой труда работников	(4723)	(6756)
процентов по долговым обязательствам	(0)	(3680)
налога на прибыль организаций	(0)	(0)
прочие платежи	(5501)	(3730)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	11276	85667

Наименование показателя	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления — всего	5588	0
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	5100	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	488	0
прочие поступления	0	
Платежи — всего	(0)	(0)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(0)	(0)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(0)	(0)
прочие платежи	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	5588	0
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления — всего	35191	901234
в том числе:		
получение кредитов и займов	35191	6048
денежных вкладов собственников (участников)	0	
от выпуска акций, увеличения долей участия	0	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	0	
прочие поступления	0	

Наименование показателя	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи — всего	(52280)	(988833)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(0)	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(0)	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(52169)	(94833)
прочие платежи	(111)	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(17089)	(87599)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(225)	(1932)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	288	2220
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	63	288
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	0	

Руководитель _____ Маммонов Р.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

«26» Май 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания Заказчик НС»

ИНН 7116501344 КПП 711601001 ОГРН 1087154024055
Р/сч 40702810510450002445 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
К/сч 30101810145250000411 БИК 044525411
Адрес: 301659, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Кукунина, д.9 Г корп.1, оф.120
Тел.: (8-48762) 999-42

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания Заказчик НС».

Сокращенное наименование организации: ООО «СК «Заказчик НС».

Директор: Маликов Дмитрий Александрович.

Юридический адрес: 301650, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Кукунина, д.9г корп.1, офис 120

Телефон, факс: 8 (48762) 9-99-42

ОГРН .1087154024055

ИНН 7116501344.

КПП 711601001.

ОКПО 86776879; ОКФС 10; ОКОПФ 10000

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 71.12.2– Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика.

Среднесписочная численность работников: 12 чел.

По состоянию на 01.01.2023 г. организация насчитывает 1 учредителя (физическое лицо). В отчетном периоде единоличным исполнительным органом являлся директор Маликов Дмитрий Александрович, решение участника от 24.06.20г. сроком на 3 года.

2. Основные показатели деятельности

ООО «СК «Заказчик НС» (далее – Общество)

ООО «СК «Заказчик НС» было образовано 01.07.2008г. Основным видом деятельности Общества является выполнение услуг заказчика застройщика.

По итогам работы за 2022г. общий объем оказанных услуг составил 18951,0 тыс. руб. НДС нет.

2.1. Расшифровка статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г.

АКТИВ

Раздел I. Внеоборотные активы

Стр. 1170 Финансовые вложения – 56802 тыс. руб.

Стр. 1150 Основные средства – 63 тыс. руб., в т.ч.

• основные средства организации – 63 тыс. руб.

Раздел II. Оборотные активы

Стр. 1210 Запасы – 370406 тыс. руб. в т. ч

- Незавершенное производство - 358538 тыс.руб
- Материалы - 11868 тыс.руб.

Стр.1230 Дебиторская задолженность – 86175 тыс. руб., вт.ч.:

- поставщики и подрядчики – 7219 тыс.руб.;
- покупатели и заказчики – 15074 тыс.руб.;
- налоги и сборы - 147 тыс.руб.;
- подотчетные лица – 3 тыс.руб.;
- прочие дебиторы и кредиторы – 63732 тыс. руб. в т.ч
по ДДУ - 32952 тыс.руб.
прочие - 30780 тыс.руб.

Стр. 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

- денежные средства на депозите – 3000 тыс. руб.

Стр. 1250 Денежные средства и ден. эквиваленты – 63 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства на расчетных счетах – 63 тыс. руб.

ПАССИВ

III. Капитал и резервы

Стр. 1310 Уставный капитал – 10 тыс. руб.;

Стр. 1370 Нераспределенная прибыль – 188582 тыс. руб.

IV. Долгосрочные обязательства

Стр. 1410 Долгосрочные займы – 1130 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО «УК «Сервис НС» - 1130 тыс.руб.

Стр. 1450 Прочие обязательства - 254147 тыс. руб в т.ч.

- Обязательства по ДДУ сч.86 - 254147 тыс.руб.

V. Краткосрочные обязательства

Стр.1520 Кредиторская задолженность – 72640 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщики и подрядчики – 69578 тыс. руб.;
- налоги и сборы – 3030 тыс. руб.;
- заработная плата – 32 тыс. руб.;

2.2. Расшифровка отчета о финансовых результатах, прочих доходов и расходов

Стр. 2110 – Выручка – 18951 тыс. руб.

Стр. 2120 – Себестоимость – 3612 тыс. руб.

Стр. 2100 - Валовая прибыль – 15339 тыс. руб.

№ п/п	Наименование вида управленческих расходов	Сумма расхода, тыс. руб.
1	Амортизация основных средств	116,088
2	Аудиторские услуги	70,0
3	Информационно-консультационные расходы	156,8
4	Материальные расходы	63,4
5	Заработная плата и налоги от ФОТ	1263,59
6	Почтовые и канцелярские расходы	24,3
7	Обслуживание IT инфраструктуры	80
8	Услуги на обучение сотрудников	14,5
9	Рекламные расходы	1260,9

10	Охрана помещений	46,2
11	Услуги по страхованию	63,5
12	Услуги хостинга	0,6
Итого:		3159,88

Стр. 2340 – Прочие доходы – 612 тыс. руб.

№ п/п	Наименование вида прочих доходов	Сумма дохода, тыс. руб.
1	Проценты от размещения депозитов	612,0
Итого:		612,0

Стр. 2350 - Прочие расходы – 2455 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Наименование вида прочих расходов	Сумма расхода, тыс. руб.
1	Материальные расходы	2359,0
2	Штрафы ,пени,	96,0
Итого:		2455,0

Стр. 2300 – Прибыль до налогообложения – 13496 тыс. руб

Стр. 2410 – Налог на прибыль (УСН) – 571 тыс.руб.

Стр. 2400 – Чистая прибыль –12925 тыс. руб.

3. Информация об учетной политике.

1. Положение об учетной политике Общества утверждено приказом директора Маликова Дмитрия Александровича № 1 от 30 декабря 2021 года.

Основные положения учетной политики:

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего плана счетов. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ Приказ Минфина России №34н от 29 июля 1998 года

3. По следующим видам деятельности учет активов и обязательств ведется обособленно:

- возведение объектов капитального строительства (отдельно по каждому объекту счет 20.03)

- по договорам долевого участия (счет 76,09 счет 86)

Для учета денежных средств, поступающих от участников долевого строительства применяется счет 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Счет, на который поступают денежные средства по Договорам долевого участия № 40702810510450002445 открытый в Филиале «Центральный» ВТБ (ПАО) г. Москва считать целевым и использовать только на строительство жилых домов.

Для учета целевых средств, направленных на строительство дома применять счет 86 «Целевое финансирование»

4. Расходы по содержанию заказчика-застройщика, которые непосредственно связаны со строительством входят в инвентарную стоимость дома и аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы»

4.1. Расходы по содержанию заказчика застройщика, которые непосредственно не связаны со строительством аккумулируются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на себестоимость.

5. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности

Основание: ФСБУ 27/2021

6. Переоценка основных средств не производится

Основание: ФСБУ 6/2020

7. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации. При этом должны соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования свыше 12 месяцев
- организация не предполагает продажу данного объекта
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основание: ФСБУ 6/2020

8. Сроки полезного использования ОС определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1

Основание: ФСБУ 6/2020

9. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом

Основание: ФСБУ 6/2020

10. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019

10.1. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Основание: п 9 раздел 2 ФСБУ 5/2019

10.2. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость
- чистая стоимость продажи запасов.

Основание п.28 раздела 3 ФСБУ 5/2019

11. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

Основание: пункт 80 Методических указаний по бух. учету материально – производственных запасов приказ №119н от 28 декабря 2001 года

12. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Основание: пункт 36 раздел 4 ФСБУ 5/2019

13. Затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете 20.03 «Незавершенное строительство». Учет ведется отдельно по каждому объекту.

Основание: ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

14. Общепроизводственные расходы (сч.25) а также другие расходы, которые нельзя конкретно разделить по объектам, списываются пропорционально сумм по актам выполненных работ.

15. Размещение денежных средств на депозитах рассматривать как формы сохранения, а не расходования денежных средств.

Основание: Письмо Минфина России от 28.03.2008 №03-03-06/4/17

16. В бухгалтерском учете применяются унифицированные формы первичных документов.

17. Общество создает резерв по сомнительным долгам.

18. Инвентаризация активов и обязательств проходит ежегодно на 01 октября текущего года.

19. Общество создает резерв на оплату отпусков.

20. Денежные средства работникам под отчет на хозяйственные нужды и ГСМ выдаются наличными или перечисляются на банковскую карту. Срок выдачи денежных средств под отчет установить 9 месяцев.

21. Общество создает резерв под обесценение запасов.

Основание п.30 Раздел 3 ФСБУ 5/2019

4. Информации об аффилированных лицах и связанных сторонах

Единственным участником общества является Маликов Дмитрий Александрович - 100% Уставного капитала.

В 2022 году осуществлялись операции со связанными сторонами:

возврат займа учредителю Маликову Дмитрию Александровичу по договору займа №1/01-17 от 10.01.2017г. в сумме 406415,55 руб.;

возврат займа учредителю Маликову Дмитрию Александровичу по договору займа №б/н от 12.05.2022г. в сумме 27 610 000,00 руб.

возврат займа учредителю Маликову Дмитрию Александровичу по договору займа №б/н от 23.05.2022г. в сумме 2 600 000,00 руб.;

возврат займа учредителю Маликову Дмитрию Александровичу по договору займа №б/н от 31.05.2022г. в сумме 2 500 000,00 руб.;

получение займа от учредителя Маликова Дмитрия Александровича. по договору займа № б/н от 12.05.2017 г. в сумме 27 610 000,00 руб.;

получение займа от учредителя Маликова Дмитрия Александровича. по договору займа № б/н от 23.05.2017 г. в сумме 2 600 000,00 руб.;

получение займа от учредителя Маликова Дмитрия Александровича. по договору займа № б/н от 31.05.2017 г. в сумме 2 500 000,00 руб.;

5. Вознаграждения административно-управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:

Наименование должности	Сумма, тыс. руб.	
	2021 год	2022 год
Генеральный директор	1800	1800
Главный бухгалтер	302,1	323,3

Кроме начислений и выплаты заработной платы в соответствии с Положением об оплате труда и штатному расписанию, других операций с генеральным директором не производилось.

б. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Годовой отчет составлен в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина от 29.07.1998 г. №34н, ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина от 06.07.1999 г. №43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н, Устава и Учетной политики.

Оценочные обязательства на 31.12.2022 г. отсутствуют, потому что задолженности перед персоналом нет.

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

В 2022 году была произведена оценка после признания на отчетную дату 31.12.2022 года. Оценивались остатки на складе пролежавшие больше 12 месяцев (Автоматические выключатели). Стоимость на складе составила 2910,49 руб., по рыночной цене 13211,73 руб. В учете осталась стоимость 2910,49 руб.

COVID-19 не оказал существенного влияния на хозяйственную деятельность предприятия.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с тем, что по состоянию на 31.12.2022 г. вся задолженность с контрагентами подтверждена актами сверки.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в 2022 году не было.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, в отчетном периоде не заключалось, договоры лизинга в 2022 году не заключались.

Директор ООО «СК Заказчик НС»  Маликов Д.А.

Главный бухгалтер  Руденко Ю.А.

26.05.2023г.

