

Аудиторская фирма

Инфо – Аудит

Аудиторское заключение независимого аудитора

**о бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Стилтэк»
за 2022 год**

Волгоград 2023

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам общества с ограниченной ответственностью

«СТИЛТЭК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Стилтэк» (ОГРН 1123459002920, помещение 193, дом 95, улица Шекснинская, г. Волгоград, 400094), 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 и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Стилтэк» 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 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого 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.

Людмила Константиновна Маршева
директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006052605)



Елена Олеговна Тягунова
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006052460)

Аудиторская организация
общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «Инфо-Аудит»
офис 405а, дом 13а, ул. Невская, г. Волгоград, 400087,
ОРНЗ 12006025187

«28» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710001	
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "СТИЛТЭК"	по ОКПО	09558956	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3442120772	
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 400094, Волгоградская обл, Волгоград г, Шекснинская ул, д. № 95, пом. 193			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ИНФО-АУДИТ"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3444091943	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1023403436847	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	413 571	212 149	120 625
	в том числе:				
5240	Незавершенное строительство	1151	413 137	211 629	120 574
5200	Основные средства	1152	94	34	51
5200	Права пользования активами	1153	340	486	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	7	5	5
	Итого по разделу I	1100	413 578	212 155	120 630
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	42 650	25 059	14 752
	в том числе:				
5405	Затраты в незавершенное строительство	1211	29 667	17 007	8 353
5401	Материалы	1212	12 982	8 052	6 399
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	38 239	62 418	27 662
	в том числе:				
5512	Авансы выданные	1231	34 016	49 568	5 348
5511	Участники долевого строительства ЖД	1232	4 150	12 788	22 260
5513	Прочие дебиторы	1233	72	61	54
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47 887	119 507	92 512
	Прочие оборотные активы	1260	137	108	81
	Итого по разделу II	1200	128 913	207 092	135 006
	БАЛАНС	1600	542 490	419 247	255 636

Общественный аудит

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 095	3 997	108
	Итого по разделу III	1300	23 095	13 997	10 108
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	69 347	26 262	14 867
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	1411	69 347	26 262	14 867
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	393 969	321 272	194 360
	в том числе:				
5554	Участники долевого строительства ЖД	1451	393 613	320 786	194 360
5554	Расчеты по аренде	1452	356	486	-
	Итого по разделу IV	1400	463 316	347 534	209 227
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	56 079	57 704	36 294
	в том числе:				
5561	Поставщики и подрядчики	1521	55 605	57 414	36 285
5563	Налоги и взносы	1522	471	288	4
5566	Прочие кредиторы	1523	3	2	5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	13	7
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	56 079	57 716	36 301
	БАЛАНС	1700	542 490	419 247	255 636



Руководитель

(подпись)

Шамордина Ольга
Михайловна
(расшифровка подписи)

6

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СТИЛТЭК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
09558956		
3442120772		
41.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 780	4 605
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 967	2
	Прочие расходы	2350	(41)	(32)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 706	4 575
	Налог на прибыль	2410	(1 608)	(687)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 608)	(687)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 098	3 888

 7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 098	3 888
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Шамордина Ольга
Михайловна

(Подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

8

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
09558956	
3442120772	
41.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СТИЛТЭК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10 000	-	-	-	108	10 108
<u>За 2021 г.</u>	3210	-	-	-	-	3 888	3 888
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 888	3 888
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

 9

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10 000	-	-	-	3 997	13 997
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 098	9 098
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 098	9 098
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10 000	-	-	-	13 095	23 095

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Синица 11

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СТИЛТЭК"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью
ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
09558956		
3442120772		
41.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	92 212	135 898
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	100	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от участников долевого строительства ЖД	4114	81 465	135 898
прочие поступления	4119	10 647	-
Платежи - всего	4120	(201 667)	(123 683)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(199 859)	(122 898)
в связи с оплатой труда работников	4122	(228)	(182)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 425)	(404)
налогов, сборов	4125	(103)	(161)
прочие платежи	4129	(52)	(38)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(109 455)	12 215
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	37 835	14 780
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	37 835	10 175
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	-	4 605
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	37 835	14 780
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(71 620)	26 995
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	119 507	92 512
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	47 887	119 507
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Шамордина Ольга
Михайловна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

14

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Смирнов 16

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

 17

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 и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	537	(17)	87	-	-	(173)	-	-	-	-	624	(190)	
	5210	за 2021г.	51	-	-	-	-	(17)	-	-	-	-	51	(17)	
в том числе:															
	Офисное оборудование														
Сооружения	5201	за 2022г.	51	(17)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	51	(34)	
	5211	за 2021г.	51	-	-	-	-	(17)	-	-	-	-	51	(17)	
Земельные участки	5202	за 2022г.	-	-	87	-	-	(10)	-	-	-	-	87	(10)	
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5203	за 2022г.	486	-	-	-	-	(146)	-	-	-	-	486	(146)	
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего														
в том числе:															
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



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 2022г.	211 629	201 508	-	-	413 137
	5250	за 2021г.	120 574	91 055	-	-	211 629
в том числе: Незавершенное строительство	5241	за 2022г.	211 629	201 508	-	-	413 137
	5251	за 2021г.	120 574	91 055	-	-	211 629

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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 2022г.	25 059	-	25 059	49 874	(32 283)	-	-	-	-	42 650	-	42 650			
	5420	за 2021г.	14 752	-	14 752	13 592	(3 285)	-	X	-	-	25 059	-	25 059			
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8 052	-	8 052	37 213	(32 283)	-	-	-	-	12 982	-	12 982			
	5421	за 2021г.	6 399	-	6 399	4 936	(3 283)	-	-	-	-	8 052	-	8 052			
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	17 007	-	17 007	12 661	(2)	-	-	-	-	29 667	-	29 667			
	5425	за 2021г.	8 353	-	8 353	8 656	-	-	-	-	-	17 007	-	17 007			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Смирнов 21

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Шамордина Ольга Михайловна
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Шамордина Ольга Михайловна 22

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	62 418	-	4 161	-	(28 340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	27 662	-	50 722	-	(15 966)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	12 790	-	4 150	-	(12 788)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	22 260	-	5 702	-	(15 172)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	49 568	-	-	-	(15 552)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	5 347	-	45 015	-	(794)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	59	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	54	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	62 418	-	4 161	-	(28 340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	27 662	-	50 722	-	(15 966)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Смирнов 23

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Состаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	347 534	117 750	5 299	(7 267)	-	-	-	463 316	
	5571	за 2021г.	209 227	136 601	1 220	-	-	-	-	347 048	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	26 262	37 835	5 250	-	-	-	-	69 347	
	5573	за 2021г.	14 867	10 175	1 220	-	-	-	-	26 262	
прочая	5554	за 2022г.	321 272	79 915	48	(7 267)	-	-	-	393 969	
	5574	за 2021г.	194 360	126 426	-	-	-	-	-	320 786	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	57 704	17 693	-	(19 317)	-	-	-	56 079	
	5580	за 2021г.	36 294	24 826	61	(3 477)	-	-	-	57 704	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	57 414	17 507	-	(19 317)	-	-	-	55 605	
	5581	за 2021г.	36 285	24 603	-	(3 474)	-	-	-	57 414	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	288	184	-	-	-	-	-	471	
	5583	за 2021г.	4	223	61	-	-	-	-	288	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	2	2	-	-	-	-	-	3	
	5586	за 2021г.	5	-	-	(4)	-	-	-	2	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	405 238	135 443	5 299	(26 584)	-	-	X	519 395	
	5570	за 2021г.	245 521	161 427	1 281	(3 477)	-	-	X	404 752	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
прочая задолженность	5593	-	-
	5594	-	-



Руководитель
 Дамордина Ольга Михайловна
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Ольга Михайловна Дамордина

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13	9	(22)	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	13	9	(22)	-	-



Шамордина Ольга
Михайловна
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 марта 2023 г.

(Handwritten signature)

**Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Стилтэк» за
2022 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ***ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ***
2. ***КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2022 ГОД***
3. ***КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ***
4. ***ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА***
5. ***ЗАПАСЫ***
6. ***ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***
7. ***УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ***
8. ***КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***
9. ***ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ***
10. ***РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ***
11. ***ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ***
12. ***ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ***
13. ***ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ***
14. ***ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.***
15. ***ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.***
16. ***ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.***
17. ***ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ.***
18. ***РИСКИ***

Пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «Стилтэк» за 2022 год

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Стилтэк» (сокращенное фирменное наименование Общества ООО «Стилтэк») за 2022 год, сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

1. Деятельность Организации

ООО «Стилтэк» (далее Предприятие) зарегистрировано ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда Свидетельство о государственной регистрации от 23 марта 2018г, ОГРН 1123459002920 ИНН 3442120772, КПП 344301001

Основные виды деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;

Место нахождения Предприятия:

400094, г. Волгоград, ул. Шекснинская, д.95, помещение 193
Тел +8 8442 53-58-58

Банковские реквизиты:

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
р/с № 40702810608300002795
к/с № 30101810145250000411
БИК 044525411
(открыт 15.01.2021г.)

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
р/с № 40702810908300002796 (спец. счет по ФЗ-214 объект: ул. 64-й Армии, з/у 48)
к/с № 30101810145250000411
БИК 044525411
(открыт 15.01.2021г.)

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии Уставом Общества с ограниченной ответственностью «Стилтэк», Уставный капитал Общества составляет: - 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

Единственным Участником Общества в 2022 году - по настоящее время является

Бакурский Евгений Анатольевич (100 % уставного капитала)

УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВА

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с Уставом, Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- строительство жилых и нежилых зданий;
- разработка строительных проектов;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- разборка и снос зданий;
- производство земляных работ;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

- покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
- покупка и продажа земельных участков;
- деятельность в области архитектуры;
- аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

ООО «Стилтэк» применяло объект налогообложения с 01.01.2017г по 31.12.2020г. - УСНО «доходы» (п. 1 ст. 346.20 НК РФ); с 01.01.2021г. по 31.12.2022г. - УСНО «доходы, уменьшенные на величину расходов» (п. 2 ст. 346.20 НК РФ).

Директор в 2022 году – по настоящее время – Шамордина Ольга Михайловна

В связи с отсутствием в штате организации главного бухгалтера ведение бухгалтерского учета на предприятии возложено на директора.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и отчетности являются:
Директор Организации.

Средняя численность сотрудников за 2022г. – 1 чел.

В данной пояснительной записке все данные указаны в тыс. руб. (если не указано иное).

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2022 ГОД

В течение 2022 года основным видом деятельности являлась:

- строительство жилых и нежилых зданий.

В 2017 году с Администрацией Волгограда заключен договор аренды недвижимого имущества под жилую застройку.

На данном участке проведены проектные работы, получены положительные заключения экспертизы проектной документации, получено разрешение на строительство. (№34-RU 34301000-7191-2018 от 22.06.2018г., №34-RU 34301000-7191-2018 от 27.06.2022г.)

В 2022 году организация продолжила начавшееся в 2019г. строительство первого дома и начавшееся в 2020г. строительство второго дома. Строительство ведется подрядным способом. ООО «Стилтэк» выполняя функции застройщика, формирует стоимость строящегося объекта: «Жилая застройка по ул. 64-й Армии, 48 в Кировском районе г. Волгограда I этап ЖД№1, II этап ЖД№2».

Строительство ведется с привлечением средств дольщиков. Привлечение денежных средств происходит в рамках действующего законодательства 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости» и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ», а также с привлечением заемных средств.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Министерства Финансов № 106н от 06.10.2008 года.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года.

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом директора Общества от 30.12.2022 года.

Изменение учетной политики обусловлено первым применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведено альтернативно без пересчета связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведены следующим образом: по каждому договору аренды единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, признаны право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются.

Изменения показателей бухгалтерского баланса за 2021 г. в отчетности за 2022 г.,
тыс. руб.

Наименование строки бухгалтерского баланса	Отчетная дата	Код строки	Сумма до корректировок и	Сумма корректировки	Сумма после корректировок и
Основные средства	31.12.2021	1150	211663	486	212149
Баланс	31.12.2021	1600	418761	486	419247
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2021	1370	3997	0	3997
Прочие обязательства	31.12.2021	1450	320786	486	321272
Баланс	31.12.2021	1700	418761	486	419247

Изменения показателей отчета об изменениях капитала за 2021г. в отчетности за 2022г.

Код строки отчетности	Отчетный период	тыс. руб.		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
3211 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2021 г.	3888	0	3888
3600 - Чистые активы	2021 г.	13997	0	13997

Изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета, которые оказали бы влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в отчетном периоде не вносились.

Непрерывная деятельность

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена, с использованием принципа (допущения) непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

Порядок ведения учета

Ведение бухгалтерского учета передано по договору № СТЛ 1/01-04 от 01.04.2021г. с ООО «Волгострой ФСК».

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С-Предприятие 8.3.

Основные средства

Отражать в составе основных средств имущество, срок службы которого составляет свыше 12 месяцев и стоимостью 40 000 рублей.

Переоценка основных средств ежегодно не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств, введенным в эксплуатацию, проводится линейным методом от первоначальной стоимости по нормам, определенным исходя из срока полезного использования.

Установить сроки полезного использования на вновь приобретенные основные средства в зависимости от отнесения их к соответствующей амортизационной группе и ожидаемого срока использования.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1, пункта 9 ФСБУ 6/2020 и рекомендаций специалистов соответствующих подразделений, и утверждается директором Общества на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств, указанную в акте о приеме-передачи объекта основных средств (форма ОС -1).

В случае, когда объект основных средств не указан в амортизационных группах в Классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается самостоятельно на основании рекомендаций специалистов соответствующих подразделений.

Нематериальные активы

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с 2021г.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Учет долгосрочных инвестиций

Учет затрат по строительству в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина РФ № 160, ведется:

- по фактическим расходам в целом по строительству и по отдельным объектам (зданию, сооружению и др.), входящим в него (п.2.1);

- учет затрат на строительство производится нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ и затрат (п.2.2).

По окончании строительства затраты на содержание застройщика включаются в инвентарную стоимость вводимых в эксплуатацию объектов (п. 1.4 Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина РФ № 160 от 30.12.1993г.)

Бухгалтерский учет долгосрочных инвестиций ведется на счете 08 " Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08/3 «Строительство объектов основных средств». До окончания работ по строительству объектов затраты по их возведению, учтенные на счете 08 " Вложения во внеоборотные активы", составляют незавершенное строительство.

- в бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.

Прямые расходы на строительство конкретного объекта включаются в его стоимость в полной сумме. Накладные расходы, относящиеся к нескольким строящимся объектам, распределяются между ними по объектам учета пропорционально:

- общей площади строящихся объектов (разрешение на строительство);

Учет денежных средств, поступающих от дольщиков, производится на отдельном субсчете «Расчеты с участниками долевого строительства» счета 76/6.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- услуга /работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В случае, если инвестиционным договором не предусмотрено вознаграждение (услуга) застройщика величина дохода определяется:

- по окончании строительства как разница между договорной стоимостью строительства объекта в целом (сумма начисленных взносов по кредиту счета 76/6 «Расчеты с участниками долевого строительства») и фактическими затратами по строительству объекта (дебетовый оборот по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы») с учетом затрат на содержание застройщика. Термин «окончание строительства» применим при соблюдении следующих условий: в установленном порядке получено Разрешение на ввод законченного строительством объекта в эксплуатацию, а также подписаны акты приема-передачи. Полученная разница, признается внереализационным доходом (экономия) и отражается проводкой Дт 76/6 Кт 91/1.

Для целей налогообложения доходы признаются по методу начисления (ст. 271 НК РФ).

Средства, полученные в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования в налогооблагаемую базу не включаются (пп. 14 п.1 ст. 251 НК РФ). При этом налогоплательщики, получившие средства целевого финансирования, обязаны вести отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования. При отсутствии такого учета у налогоплательщика, получившего средства целевого финансирования, указанные средства рассматриваются как подлежащие налогообложению с даты их получения.

К средствам целевого финансирования относится имущество, полученное налогоплательщиком и использованное им по назначению, определенному организацией (физическим лицом) - источником целевого финансирования или федеральными законами: в виде аккумулированных на счетах организации-застройщика средств дольщиков и (или) инвесторов (пп.14 п.1 ст.251 НК РФ)

Денежные средства, полученные застройщиком в качестве вознаграждения за выполнение своих функций, считаются в налоговом учете налогооблагаемым доходом.

В случае, если инвестиционным договором не предусмотрено вознаграждение (услуга) застройщика, величина дохода определяется:

- по окончании строительства как разница между договорной стоимостью строительства объекта в целом и фактическими затратами по строительству объекта с учетом затрат на содержание застройщика

(внереализационный доход). Термин «окончание строительства» применим при соблюдении следующих условий: в установленном порядке получено Разрешение на ввод законченного строительством объекта в эксплуатацию, а также подписаны акты приема-передачи.

Расходы

В соответствии с пунктом 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Затраты по строительству числятся в составе «Строительство объектов основных средств» (НЗС). Финансовый результат формируется по окончании строительства Термин «окончание строительства» применим при соблюдении следующих условий: в установленном порядке получено Разрешение на ввод законченного строительством объекта в эксплуатацию, получена оплата по договорам долевого строительства, а также подписаны акты приема-передачи.

На фактическую сумму затрат по строительству квартир, нежилых помещений, подсобных помещений право собственности на которые отойдет к организации, отражать в бухгалтерском учете проводками: Дт 41 «Товары» Кт 08 «Вложения во внеоборотные активы».

До начала, в течение и после окончания долевого строительства объекта расходы по процентам в пределах норм включать в уменьшение налогооблагаемой прибыли (без увеличения затрат по строительству объекта), так как в договорах долевого участия отсутствует особый порядок возмещения процентов по кредитам за счет инвестиционных взносов.

Учет займов и кредитов

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную.

Основание: п.17 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022г составила: **94 тыс.рублей.**

Балансовая стоимость арендованных основных средств на 31.12.2022г составила: **340 тыс.рублей.**

Незавершенное строительство объектов основных средств (Ж/д) на 31.12.2022г. составило **413 137 тыс. рублей.**

Арендованные основные средства

Общество имеет договоры аренды земельных участков. По каждому договору аренды единовременно на 31.12.2021г. признано право пользования активом (ППА), отраженное на сч.01.03.

Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности

Требования к раскрытию информации в отчетности по объектам учета аренды установлены в разд. IV ФСБУ 25/2018.

Информация, раскрываемая по договорам

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Строительство жилых зданий
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	48 тыс.руб.
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	Использование земельных участков в соответствии с целевым назначением и разрешенным использованием
Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется (срок аренды не более 12 месяцев).	Не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде по договору аренды офисного помещения (арендодатель ИП Гавриленко Н.Е.) в связи с тем, что рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018	129,6 тыс.руб.
В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	340 тыс.руб.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	нет

5. ЗАПАСЫ

Структура запасов, движение по состоянию на 31 декабря 2022г.:

Группа запасов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
----------------	-----------------------	-----------------------

Затраты в незавершенное строительство	29667	17007
Материалы	12982	8052
Итого (код 1210)	42650	25059

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года имела следующую структуру (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2022		По состоянию на 31.12.2021	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Авансы выданные	34016	0	49568	0
Расчеты по ДДУ	0	4150	0	12788
Прочие дебиторы	72	0	61	0
Итого дебиторская задолженность	34088	4150	49629	12788
	Код 1230	Код 1230	Код 1230	Код 1230

По состоянию на 31.12.2022г. сомнительная дебиторской задолженность и задолженность с истекшим сроком давности отсутствует.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ООО «Стилтэк» на 01 января 2022 года составлял 10 000 000 рублей. На 31.12.2022 года размер уставного капитала не менялся.

Величина чистых активов на 31.12.2022г. составила 23 095 тыс. рублей.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 приведена ниже:

Кредиторская задолженность	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55605	57414
Расчеты с бюджетом	471	288
Прочие кредиторы	3	2
Итого кредиторская задолженность	56079	57704
	Код 1520	Код 1520

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

На 31 декабря 2021г. организация имела задолженность по полученным займам 26 262 тыс. рублей.

На 31 декабря 2022г. организация имеет задолженность по полученным займам 69 347 тыс. рублей.

10. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

По состоянию на 31.12.2022г. резервы предстоящих расходов на оплату отпусков составляют 0 тыс.руб.

11. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы:

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Доходы	Расходы
	За 2022 год	За 2022 год
Прочие доходы	10747	
Прочие расходы		(16)
Банковская комиссия		(25)
Итого доходы и расходы	10747	(41)

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году не планируется сокращение и прекращение деятельности организации.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2022г:

Бакурский Евгений Анатольевич - учредитель 100% доли собственности в УК.

2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

2.1. По договору целевого процентного займа б/н от 11.11.2021г (с Бакурским Евгением Анатольевичем) получен займ в размере 37 835 000 рублей на строительство объекта «Жилая застройка по ул.64 Армии, 48 в Кировском р-не гор.Волгограда, Жилой дом № 2»

2.2. Основным управленческим персоналом ООО «Стилтэк» в 2022 году является директор Шамордина Ольга Михайловна. Ей начислено и выплачено вознаграждение в виде заработной платы в размере 177 тыс руб. Сумма страховых взносов составила 51 тыс. руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2022 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Стилтэк», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

16. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности) не выявлены.

17. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ.

Конечным бенефициаром является учредитель ООО «Стилтэк» Бакурский Евгений Анатольевич с долей в уставном капитале 100%.

18. РИСКИ

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества.

Риск ликвидности отсутствует.

Рисков, связанных с колебаниями валютных курсов, у компании нет, т.к. нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов.

Страновых и региональных рисков не имеется, т.к. компания работает в одном регионе.

Репутационные риски для Общества минимальны. Список клиентов, пользующихся услугами Общества, стабилен.

Директор ООО «Стилтэк» _____ (Шамордина О.М.)
24.03.2023 г.

