

Иск. № от

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «САДОВОЕ КОЛЬЦО УФА»

г. Уфа
2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «САДОВОЕ КОЛЬЦО УФА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «САДОВОЕ КОЛЬЦО УФА» (ОГРН 1190280037452, 450077, Республика Башкортостан, г.Уфа, Верхнеторговая площадь, д. 2, офис 205), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включающих краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «САДОВОЕ КОЛЬЦО УФА» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Мы не оцениваем, могут ли будущие события или условия, произошедшие после даты аудиторского заключения, привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

**Генеральный директор
ЗАО АКЦ «Содействие»
(ОРНЗ 21706024138)**



Отичева Раиса Барыевна

**Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706024138)**

Отичева Раиса Барыевна

Аудиторская организация:

**Закрытое акционерное общество
Аудиторско-консультативный центр «Содействие»
450075, г. Уфа, ул. Р. Зорге, 64,
член СРО «Ассоциация Аудиторов «Содружество»
ОРНЗ 11606056648**

« 31 » марта 2023 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "САДОВОЕ КОЛЬЦО УФА"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 450077, Башкортостан респ, Уфа г, Верхнеторговая пл, д. № 2, оф. 205

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	23	03 2023
По ОКПО	93602973	
ИНН	0274947121	
по ОКВЭД 2	68.10	
по ОКПФ/ ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ЗАО АКЦ "Содействие"

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

ИНН	0278044770
ОГРН/ ОГРНИП	1020203231927

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 374	1 849 037	319 352
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 374	1 849 037	319 352
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 208 721	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	595 194	206 578	22 706
	Дебиторская задолженность	1230	835 623	887 373	699 539
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 085 735	3 210 542	1 114 719
	Прочие оборотные активы	1260	-	21	21
	Итого по разделу II	1200	7 725 273	4 304 514	1 836 985
	БАЛАНС	1600	7 727 647	6 153 551	2 156 337

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	527 316	527 316	527 316
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39	39	39
	Итого по разделу III	1300	527 355	527 355	527 355
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	6 948 945	5 603 844	1 599 525
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 948 945	5 603 844	1 599 525
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	9 345	6 345	3 345
	Кредиторская задолженность	1520	241 034	14 796	25 917
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	968	1 211	195
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	251 347	22 352	29 457
	БАЛАНС	1700	7 727 647	6 153 551	2 156 337

Руководитель:  Елисеев О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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. указанным 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 указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "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 Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "САДОВОЕ КОЛЬЦО УФА"	ИНН	93602973		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	0274947121		
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	по ОКПОФ / ОКФС	68.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	19 445	-
	Прочие расходы	2350	(19 445)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

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	-	-
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Елисеев Олег
Вячеславович

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2022
93602973	
0274947121	
68.10	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "САДОВОЕ КОЛЬЦО УФА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

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	527 316	-	-	-	39	527 355
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
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 акций	3224	-	-	-	-	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	527 316	-	-	-	39	527 355
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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 акций	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 акций	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	527 316	-	-	-	39	527 355

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	527 355	-	-	527 355
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	527 355	-	-	527 355
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	39	-	-	39
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	39	-	-	39
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	527 355	527 355	527 355



Руководитель Елисеев Олег Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "САДОВОЕ КОЛЬЦО УФА"	ИНН	93602973		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	0274947121		
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	по ОКОПФ / ОКФС	68.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	23 230	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 230	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(2 385 842)	(1 949 856)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 363 463)	(1 511 486)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 977)	(25 736)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(6 402)	(412 634)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 362 612)	(1 949 856)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	86	-
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	86	-
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	86	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 237 719	4 045 679
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 234 718	4 004 319
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	3 001	41 360
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 (участников)	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	1 237 719	4 045 679
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 124 807)	2 095 823
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 210 542	1 114 719
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 085 735	3 210 542
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Елисеев Олег Вячеславович

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик «Садовое Кольцо
Уфа»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за год, закончившийся
31 декабря 2022 года**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО СЗ «СК УФА» ЗА 2022 ГОД

1. Общая часть

ООО СЗ «СК Уфа» зарегистрировано МИФНС № 39 по Республике Башкортостан
17.06.2019 г.

Юридический адрес: 450077 Республика Башкортостан, г. Уфа, Площадь Верхнеторговая, д. 2
офис 205.

ОГРН: 1190280037452

ИНН: 0274947121

КПП: 027401001

1.1. Уставный капитал: 527 315 800 (Пятьсот двадцать семь миллионов триста пятнадцать тысяч восемьсот) рублей, оплачен полностью.

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

Общество с ограниченной ответственностью БлицПроект – учредитель 5% доли в уставном капитале;

Общество с ограниченной ответственностью Садовое Кольцо Инвест- учредитель 95% доли в уставном капитале;

Елисеев Олег Вячеславович – Генеральный директор организации.

В соответствии со статьей 7 ФЗ № 152-ФЗ о защите персональных данных информация о конечном бенефициаре не раскрывается.

1.3. Основной вид деятельности: 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 7 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Формат предоставления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. рублей.

1.8. Информация о контролирующих органах: Межрайонная ИФНС России № 40 по Республике Башкортостан, расположенная по адресу: 450077, Республик Башкортостан, г. Уфа, ул. Коммунистическая, 59.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Общие сведения

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2022 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12. 2022 года.

3. Основные принципы учетной политики

Для понимания формирования информации в отчетности необходимо учитывать следующие аспекты учетной политики:

1. Организационные положения

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

2. Основные Средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость, определенная в соответствии с п.18 ФСБУ 26/2020, больше 100 тыс. руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

При приобретении объектов основных средств в рассрочку сроком более 12 месяцев разница между договорной ценой и ценой на условиях немедленной оплаты признается в прочих расходах равномерно ежемесячно в течение периода рассрочки (отсрочки).

При первоначальной оценке определяется ликвидационная стоимость в соответствии с п. 30-31 ФСБУ 6/2020.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% процентов первоначальной стоимости основного средства.

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

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

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

3. Учет затрат. Незавершенное производство

На счете 20 «Основное производство» аналитический учет ведется в следующей структуре:

- Вид деятельности (деятельность застройщика, подрядчика, прочие услуги)
- Объект

- Элементы затрат, формирующиеся в соответствии с Главной сметой
- Подразделение.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
 - расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
 - расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ;
 - расходы на оплату работ субподрядчиков;
 - расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
 - расходы на оплату "услуг генподряда";
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницеях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать

налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

6. Аренда (лизинг)

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

7. Доходы и расходы

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Услуги заказчика;
- Услуги генподрядчика;
- Продажа товаров;
- Иные работы услуги.

Если приемке результатов работ должны предшествовать предварительные испытания, приемка может осуществляться только при положительном результате предварительных испытаний.

По договорам строительного подряда для признания выручки по договору способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Выручка по договору, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей выручки по договору, соответствующая степени завершенности работ по договору, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

Доходы организации по договорам, сопутствующим договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, учитываются как прочие доходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить степень их готовности. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев.

Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих планируемых затрат на весь производственный цикл.

Выручка, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей планируемой выручки, соответствующая степени завершенности производственного цикла, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, связанные с продажами (риэлтерские услуги), учитываются на счете 44 "Расходы на продажу", и ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

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

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

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода;
- расходы на приобретение неисключительной лицензию;
- иные одноразовые расходы, когда срок получения экономической выгоды составляет более одного отчетного периода.

8. Бухгалтерская отчетность

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Раскрытие требуемой информации производится в соответствие с ПБУ и ФСБУ.

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. *Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности*

В соответствии с ФСБУ 5/2019 Запасы при раскрытии информации об основных средствах капитальные вложения в строительстве жилого дома по договорам ДДУ отражаются запасы, поэтому сумма по счету 08 отражается по строке баланса 1210 Запасы за 2022 год.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.2 *Исправление ошибки прошлых лет*

Исправление ошибок не производилось.

5. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют активы, которые можно было отнести к нематериальным активам по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 года.

6. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022
	2021года			года
Аренда ЗУ				2366 тыс. рублей
Прочие	143 тыс. рублей			143 тыс. рублей
Итого	143 тыс. рублей			2509 тыс. рублей

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Сумма начисленной амортизации			
Прочие	134 583,33 рублей	87 083,26 рублей	39 583,33 рублей
Итого	134 583,33 рублей	87 083,26 рублей	39 583,33 рублей

7. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов отсутствуют.

8. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020, 2021 и 2022 годы составляет 0 рублей.

9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов у Общества отсутствуют.

10. Запасы

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Запасы	4 208 721 тыс. рублей	0	0
Итого	4 208 721 тыс. рублей	0	0

По состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов Общество не создавало резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов.

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов представлена следующим образом:

	<u>31 декабря</u>		
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные	381 924 тыс. рублей	430 712 тыс. рублей	201 511 тыс. рублей
Расчеты с Обществом социального страхования			
Прочие	<u>453 699 тыс. рублей</u>	<u>456 661 тыс. рублей</u>	<u>498 028 тыс. рублей</u>
Итого	<u>835 623 тыс. рублей</u>	<u>887 373 тыс. рублей</u>	<u>699 539 тыс. рублей</u>

По состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

На 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов представлены следующим образом:

	<u>31 декабря</u>		
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	699 тыс. рублей	128 тыс. рублей	201 тыс. рублей
Депозиты	1 500 тыс. рублей		
Аккредитивы	<u>2 083 535 тыс. рублей</u>	<u>3 210 414 тыс. рублей</u>	<u>1 114 518 тыс. рублей</u>
Итого	<u>2 085 734 тыс. рублей</u>	<u>3 210 542 тыс. рублей</u>	<u>1 114 719 тыс. рублей</u>

На 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

13. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют.

14. Капитал

14.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов представлен следующим образом: 527 316 тыс. рублей, оплачен полностью.

14.2 Добавочный капитал

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

15. Заемные средства

Заемные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные обязательства	6 948 945 тыс. рублей	5 603 844 тыс. рублей	1 599 525 тыс. рублей
Краткосрочные обязательства	9 345 тыс. рублей	6 345 тыс. рублей	3 345 тыс. рублей
Итого	6 958 290 тыс. рублей	5 610 189 тыс. рублей	1 602 870 тыс. рублей

В течение 2020, 2021 и 2022 г. по заемным средствам проценты начислялись.

16. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов представлена следующим образом:

	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	179 565 тыс. рублей	14 643 тыс. рублей	25 910 тыс. рублей
Прочие расчеты	61 469 тыс. рублей	153 тыс. рублей	6 тыс. рублей
Итого	241 034 тыс. рублей	14 796 тыс. рублей	25 916 тыс. рублей

На 31 декабря 2020, 2021 и 2022 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

17.1 Оценочные обязательства

Общество создает резервы

	На начало периода	признано	погашено	На конец периода
Оценочные обязательства				
Резерв на оплату отпусков	1 211 тыс. рублей	1 331 тыс. рублей	1 089 тыс. рублей	968 тыс. рублей

17.2 Условные обязательства

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные обязательства в Обществе отсутствовали.

17.3 Условные активы

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные активы в Обществе отсутствовали.

18. Выручка

Выручка отсутствует.

19. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2020, 2021 и 2022 годы отсутствует.

20. Прочие доходы

Прочие доходы за 2021 и 2022 годы представлены следующим образом:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Прочие доходы		
Прочие	19 445 тыс. рублей	0
Итого	<u>19 445 тыс. рублей</u>	<u>0</u>

21. Прочие расходы

Прочие расходы за 2021 и 2022 годы представлены следующим образом:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Прочие расходы		
Расходы по оплате банковских услуг	86 тыс. рублей	0
Прочие	19 359 тыс. рублей	0
Итого	<u>19 445 тыс. рублей</u>	<u>0</u>

22. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами проводились:

По договору от 15.09.2020 г. с ООО Садовое Кольцо Инвест в сумме 80 000 т. рублей.

По договору 109-ГП/ЛТ от 01.10.2022 г., по договору 110-ГП/У/Л/З от 28.10.2022 г., по договору 111-ГП/ЛТ от 01.10.2022 г. ООО СК С.Т.С. в сумме 404 144 т. рублей.

По договору 91-PR/У/Л от 01.04.2021 ООО Пронто в сумме 435 т. рублей.

По договорам 224-ЮЮ/20 от 01.07.2020 г., 225-ИТ/20 от 01.07.2020 г., 84 Бух/19 от 02.09.2019 г., 108-У/22 от 01.04.2022 г. ООО СК Консалтинг в сумме 5 130 т. рублей.

По договору 197-ТЗ/У/ЛТ от 31.08.2020 г. ООО СК С.Т.З. в сумме 42 000 т. рублей.

По договору 33-А/21 от 01.01.2021 г. ООО Мирамар в сумме 1 438 т. рублей.

В основной управленческий персонал входят:

- Исполнительный директор;
- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам;
- Заместитель генерального директора по правовым вопросам;
- Экономист;
- Ведущий специалист по бухгалтерскому учету.

Краткосрочные вознаграждения составили 21 246 т. рублей.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

23. Прибыль

Прибыль за 2021 и 2022 годы составила 0 рублей.

24. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства в течение отчетного периода не выдавались. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не выступает гарантом и поручителем по каким-либо договорам.

25. Страхование

Полис № 427-545-104159/22 от 10.10.22 г. строительно-монтажное страхование и страховая ответственности перед третьими лицами 1 этап. Страховщик Ингосстрах

Полис № 427-545-116844/22 от 01.11.22 г. строительно-монтажное страхование и страховая ответственности перед третьими лицами 2 этап. Страховщик Ингосстрах

Полис № 427-545-095491/21 от 27.09.21 г. строительно-монтажное страхование и страховая ответственности перед третьими лицами 3 этап. Страховщик Ингосстрах

26. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

27. Информация о рисках

27.1. Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется, в соответствии с Информацией

Минфина России № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Данные риски для деятельности Общества минимальны.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

В частности, данные риски связаны также с вероятностью появления сомнительной дебиторской задолженности, обесценившихся предоставленных займах.

С учетом характера и периода деятельности Общества, кредитные риски также являются минимальными.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Соответственно, риски ликвидности для Общества также являются минимальными.

27.2. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных негативных последствий.

Ввиду наличия определенной специфики деятельности и нестандартных операций, правовые риски для Общества являются средними.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства

Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;

- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленному внутреннему порядку согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

27.3. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, автомобильный транспорт).

В связи с обострением геополитического конфликта в 2022 году, ряд иностранных государств объявили в отношении отдельных секторов российской экономики и ее отдельных граждан экономические санкции.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации надежно оценить невозможно.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Данные риски для Общества являются средними.

27.4. Репутационные риски

Репутационный риск связан с возможным уменьшением объема выделенного Обществу финансирования вследствие невыполнения показателей результата предоставления субсидий.

К таким показателям относятся количество некоммерческих организаций, которым оказывается поддержка; количество проведенных мероприятий; количество муниципальных образований, охваченных программными мероприятиями.

Снижение данных показателей может являться прямым следствием негативного представления о качестве работы Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на несоблюдение соответствующих показателей. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

28. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе не было событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на деятельность и финансовые показатели Общества.



Елисеев Олег Вячеславович