

Аудиторская фирма

***Инфо – Аудит***

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

**о бухгалтерской отчетности  
общества с ограниченной ответственностью  
«Гелион»**

**за 2022 год**

**Волгоград 2023**

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам общества с ограниченной ответственностью

«Гелион»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Гелион» (ОГРН 1173443029385, помещение II, дом 87, 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 «Гелион» 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, 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.

## **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 руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОН"</b>		31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	22555678		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта</b>	ИНН	3443138194		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Местонахождение (адрес)	<b>400094, Волгоградская обл, Волгоград г., Шекснинская ул., д. № 87, пом. II</b>	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
<b>ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ИНФО-АУДИТ"</b>					
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.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	494 011	344 122	89 028
	в том числе:				
2.2	Незавершенное строительство		404 270	208 108	89 028
2.1	Основные средства		6 671	7 169	-
2.1	Стоимость аренды ОС по ФСБУ 25		83 069	128 845	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>494 011</b>	<b>344 122</b>	<b>89 028</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	70 848	23 758	7 672
	в том числе:				
4.1	Материалы		33 121	271	-
4.1	Затраты застройщика		37 727	23 487	7 672
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 296	17 587	-
	в том числе:				
	НДС при строительстве		34 296	17 587	-
5	Дебиторская задолженность	1230	496 824	366 658	15 665
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками		46 862	50 210	15 665

*Александр* 5

5.1	Расчеты с бюджетом		32	41	-
5.1	Расчеты по ДДУ		449 605	316 057	-
5.1	Прочие дебиторы		325	350	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36	15	74
	Прочие оборотные активы	1260	92	158	-
	Итого по разделу II	1200	602 096	408 176	23 411
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 096 107	752 297	112 439



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(846)	(912)	(1 227)
	в том числе:				
	Непокрытый убыток		(846)	(912)	(1 227)
	Итого по разделу III	1300	(836)	(902)	(1 217)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1410	465 034	261 002	85 766
	в том числе:				
5.3	Долгосрочный займ		136 719	136 590	84 860
5.3	Проценты по долгосрочным займам		13 839	6 534	906
5.3	Долгосрочные кредиты		314 181	117 875	-
5.3	Проценты по долгосрочным кредитам		295	3	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	583 133	444 902	-
	в том числе:				
5.3	Обязательства по ДДУ		449 605	316 057	-
5.3	Обязательства по аренде ОС		133 528	128 845	-
	Итого по разделу IV	1400	1 048 168	705 904	85 766
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	48 697	47 220	27 855
	в том числе:				
5.5	Расчеты с поставщиками		48 647	47 056	27 855
5.3	Расчеты с бюджетом		-	32	-
5.3	Прочие кредиторы		50	132	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	78	76	35
	в том числе:				
7	Резервы по отпускам		78	76	35
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	48 775	47 295	27 891
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 096 107	752 297	112 439



Руководитель

Бакурский Евгений  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

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
22555678		
3443138194		
71.11.1		
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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	70	3 500
	Прочие расходы	2350	-	(3 153)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	70	347
	Налог на прибыль	2410	-	(32)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(4)	-
	в том числе:			
	налог УСН		(4)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	66	315

*Ольга* 8



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	66	315
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Бакурский Евгений  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

9

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

Коды	
0710004	
31	12 2022
22555678	
3443138194	
71.11.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

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	-	-	-	(1 227)	(1 217)
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210	-	-	-	-	315	315
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	315
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
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	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

*Синица* 10



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	-	-	-	(912)	(902)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	66	66
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	66	66
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	(846)	(836)



**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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(1 217)	315	-	(902)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 217)	315	-	(902)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 227)	315	-	(912)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 227)	315	-	(912)
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	(836)	(902)	(1 217)



Бакурский Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 марта 2023 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
22555678		
3443138194		
71.11.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	25	3 154
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	25	3 154
Платежи - всего	4120	(196 440)	(172 818)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(195 629)	(172 066)
в связи с оплатой труда работников	4122	(284)	(246)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(28)	-
прочие платежи	4129	(499)	(506)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(196 415)	(169 664)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-

*Александр*



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	196 436	169 605
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	196 436	169 605
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	196 436	169 605
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	21	(59)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15	74
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	36	15
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель Бакурский Евгений Анатольевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

*Бакурский Евгений Анатольевич* 15

**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		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-



### 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	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	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.	-	-	-	-	



Бакурский Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	136 345	(332)	2 313	(1 018)	1 018	(43 931)	-	-	132 985	(43 245)
	5210	за 2021г.	-	-	7 500	-	-	(332)	-	-	7 500	(332)
Сооружения	5201	за 2022г.	7 500	(332)	-	-	-	(497)	-	-	7 500	(829)
	5211	за 2021г.	-	-	7 500	-	-	(332)	-	-	7 500	(332)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	5 674	-	2 313	(1 018)	1 018	(1 789)	-	-	2 313	(771)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5203	за 2022г.	123 171	-	-	-	-	(41 645)	-	-	123 171	(41 645)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	208 108	206 820	(8 344)	(2 313)	404 270
	5250	за 2021г.	89 028	128 909	(2 329)	(7 500)	208 108
в том числе:							
ЖЗ по ул. Жердевская з/у12 Этап 3 под.а.ст	5241	за 2022г.	16 162	8 276	-	-	24 438
	5251	за 2021г.	-	16 162	-	-	16 162
ЖЗ по ул. Жердевская з/у12 Этап 1 ЖД 1	5242	за 2022г.	12 094	17 254	-	-	29 348
	5252	за 2021г.	-	12 094	-	-	12 094
ЖЗ по ул. Жердевская з/у12 34:34:060022:9670 (34:34:060022:9600)	5243	за 2022г.	15 767	-	8 344	-	7 423
	5253	за 2021г.	15 767	-	-	-	15 767
Внеплощадочная тепловая сеть и сеть горячего водоснабжения	5244	за 2022г.	878	50	-	-	928
	5254	за 2021г.	-	878	-	-	878
ЖЗ по ул. Жердевская з/у12 Этап 2 ЖД 2	5245	за 2022г.	163 207	178 927	-	-	342 134
	5255	за 2021г.	65 787	97 420	-	-	163 207
Башенный кран QTZ160Harbin Зав.№160-08-53В	5246	за 2022г.	-	2 313	-	(2 313)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тулака, Туркменская, К.Маркса Армянская 34:34:060022:9677 (34:34:060022:9601)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	37	2 292	2 329	-	-
ПП А.576	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	7 437	63	-	(7 500)	-

## 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:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-





## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	112	189 610
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  
 Бакурский Евгений  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Синица* 22

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Бакурский Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



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.	23 758	-	23 758	76 393	(29 303)	-	X	70 848	-	70 848	
	5420	за 2021г.	7 672	-	7 672	16 198	(112)	-	X	23 758	-	23 758	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	271	-	271	62 153	(29 303)	-	-	33 121	-	33 121	
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	(70)	-	-	271	-	271	
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.	23 487	-	23 487	14 240	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	7 672	-	7 672	15 857	(41)	-	-	37 727	-	37 727	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	23 487	-	23 487	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

*Смирнов* 24

## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Бакурский Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			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			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	366 658	-	-	152 187	-	(22 021)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	15 665	-	-	358 351	-	(7 358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	316 057	-	-	139 948	-	(6 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	316 057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	50 211	-	-	12 233	-	(15 581)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	15 665	-	-	41 904	-	(7 358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2022г.	391	-	-	6	-	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	366 658	-	-	152 187	-	(22 021)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	15 665	-	-	358 351	-	(7 358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Смирнов 26*



## 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							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	705 904	391 950	7 597	(63 682)	-	-	-	-	1 048 168	
в том числе:	5571	за 2021г.	85 766	614 507	5 631	-	-	-	-	-	705 904	
кредиты	5552	за 2022г.	117 875	196 307	-	-	-	-	-	-	314 181	
займы	5572	за 2021г.	-	117 875	-	-	-	-	-	-	117 875	
	5553	за 2022г.	136 590	129	-	-	-	-	-	-	136 719	
прочая	5573	за 2021г.	84 860	51 730	-	-	-	-	-	-	136 590	
	5554	за 2022г.	128 845	61 966	-	(57 282)	-	-	-	-	133 528	
Обязательства по ДДУ	5574	за 2021г.	-	128 845	-	-	-	-	-	-	128 845	
	5555	за 2022г.	316 057	139 948	-	(6 400)	-	-	X	X	449 605	
Проценты по займам	5575	за 2021г.	-	316 057	-	-	-	-	X	X	316 057	
	5556	за 2022г.	6 534	-	7 305	-	-	-	X	X	13 839	
Проценты по кредитам	5576	за 2021г.	906	-	5 628	-	-	-	X	X	6 534	
	5557	за 2022г.	3	-	292	-	-	-	X	X	295	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5577	за 2021г.	-	-	3	-	-	-	X	X	3	
в том числе:	5560	за 2022г.	47 220	9 515	-	(8 038)	-	-	X	X	48 697	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021г.	27 855	33 502	-	(14 137)	-	-	-	-	47 220	
авансы полученные	5561	за 2022г.	47 056	9 513	-	(7 922)	-	-	-	-	48 647	
расчеты по налогам и взносам	5581	за 2021г.	27 855	33 338	-	(14 137)	-	-	-	-	47 056	
кредиты	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5583	за 2021г.	32	-	-	(32)	-	-	-	-	-	
прочая	5563	за 2022г.	-	32	-	-	-	-	-	-	32	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	132	2	-	(84)	-	-	-	-	50	
	5566	за 2022г.	-	132	-	-	-	-	-	-	132	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Итого	5550	за 2022г.	753 124	401 465	7 597	(71 720)	X	-	-	1 096 865
	5570	за 2021г.	113 621	648 009	5 631	(14 137)	X	-	-	753 124

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	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	-	-	-




Бакурский Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	62
Расходы на оплату труда	5620	329	234
Отчисления на социальные нужды	5630	75	53
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13 836	15 508
Итого по элементам	5660	14 240	15 857
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 240)	(15 815)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	42

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



*Степанов*

Бакурский Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	76	57	(54)	-	78



Бакурский Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

24 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	446 275	304 772	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

*Бакурский Евгений*

Руководитель  
 Бакурский Евгений  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)



24 марта 2023г. 11:17



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего				На конец года
в том числе:				
		за 2022г.	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.	
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Бакурский Евгений  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

## Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Гелион» 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. *МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ 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. *ВЕЛИЧИНА ЧИСТЫХ АКТИВОВ.*
18. *ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ.*
19. *РИСКИ*
20. *ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ*

## Пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «Гелион» за 2022 год

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Гелион» (сокращенное фирменное наименование Общества ООО «Гелион») 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 «Гелион» (далее Предприятие) зарегистрировано ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 25 декабря 2017г, ОГРН 1173443029385 ИНН 3443138194, КПП 344301001

#### Основные виды деятельности:

- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

#### Место нахождения Предприятия:

400094, г. Волгоград, ул. Шекснинская, д.87, помещение II  
Тел +8 8442 53-60-60

#### Банковские реквизиты:

ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" открыт 20.02.2021  
р/с № 40702810301000050260  
к/с № 30101810100000000715  
БИК 041806715

ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" открыт 26.04.2021  
р/с № 40702810001000058384 (используется в рамках Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ объект: ул. Жердевская, 12, II этап – жилой дом 2 в Советском районе г. Волгограда)  
к/с № 30101810100000000715  
БИК 041806715

ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"  
р/с № 40702810803100000591  
к/с № 30101810560150000061  
БИК 046015061

#### УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии Уставом Общества с ограниченной ответственностью «Гелион», Уставный капитал Общества составляет: - 10 000 (Десять тысяч) 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;
- разборка и снос зданий;
- подготовка строительной площадки;



- производство земляных работ;
- разработка строительных проектов;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
- аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;
- аренда и управление собственным или арендованным не жилым недвижимым имуществом;
- покупка и продажа земельных участков;
- предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность в области архитектуры;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

ООО «Гелион» применяет объект налогообложения с 25.12.2017г - УСНО «доходы, уменьшенные на величину расходов» (п. 2 ст. 346.20 НК РФ)

Директор в 2022 году – по настоящее время – Бакурский Евгений Анатольевич

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.

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:

- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве.

В 2018 г ООО «Гелион» заключило договор аренды земельного участка, расположенного по адресу 400002, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Им. Тулака, ул. Туркменской, ул. Им. Карла Маркса, ул. Армянской в Советском районе, общей площадью: 12 780 кв.м., с кадастровым номером: 34:34:060022:9670 под жилую застройку.

В 2018 году проведены проектные работы, получено положительное заключение экспертизы проектной документации, получено разрешение на строительство Объекта: "Комплекс из многоэтажных жилых домов со встроенными помещениями и подземной стоянкой автомобилей, расположенный по адресу: ул. Жердевская, 12 в Советском районе г.Волгограда. I этап - жилой дом 1, II этап - жилой дом 2, III этап - подземная автостоянка автомобилей".

Разрешение на строительство № 34-RU 34301000-31104-2018 от 29.06.2018

В 2021 году Организация начала строительство Объекта: "Комплекс из многоэтажных жилых домов со встроенными помещениями и подземной стоянкой автомобилей, расположенный по адресу: ул. Жердевская, 12 в Советском районе г.Волгограда. I этап - жилой дом 1, II этап - жилой дом 2, III этап - подземная автостоянка автомобилей". Строительство ведется подрядным способом с привлечением средств участников долевого строительства с использованием счетов эскроу, 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». Так как средства граждан — участников долевого строительства депонируются на счетах эскроу в банках

до завершения строительства и становятся доступны застройщику только после ввода объекта недвижимости в эксплуатацию, финансирование строительства осуществляется за счет предоставленного банком кредита и из собственных средств застройщика.

### 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 31.12.2021 года №1-УП.

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 корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Основные средства	31.12.2021	1150	215 527	128 845	344 122
Баланс	31.12.2021	1600	623 452	128 845	752 297
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2021	1370	(912)	0	(912)



Прочие обязательства	31.12.2021	1450	316 057	128 845	444 902
Баланс	31.12.2021	1700	623 452	128 845	752 297

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

### Основные средства

В соответствии с 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Активы не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется надлежащий контроль за их движением (п.5 ПБУ 6/01).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/01).

Предприятие не проводит переоценку основных средств (п.15 ПБУ 6/01).

Организация не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств.

### 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.

### Сырье и материалы

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

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.



При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

### 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 "Капитальные вложения", субсчет 08/3 «Строительство объектов основных средств». До окончания работ по строительству объектов затраты по их возведению, учтенные на счете 08 "Капитальные вложения", 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, получена оплата по договорам долевого строительства, 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 относятся средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу в соответствии с 214-ФЗ от 30.12.2004 «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации». (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, 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, 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**

Стоимость основных средств на 31.12.2022г составила:

- незавершенное строительство объектов основных средств (Ж/д) - **404 270 тыс. рублей**
- недвижимое имущество БКТП ТП А.576 – **6 671 тыс. руб.**
- стоимость аренды ОС по ФСБУ 25 – **83 069 тыс. руб.**

## Арендованные основные средства

Общество имеет договоры аренды:

Договор аренды земельного участка кадастр 34:34:060022:9670 (12780 кв.м) №бн от 15.09.2020 зарегистрирован 25.09.2020 срок аренды до 31.12.2026г

Стоимость арендованных земельных участков отражена на забалансовом счете 001 и по состоянию на 31.12.2021 г. составляет **180 000 тыс.руб.**

Договор аренды башенного крана КБ-408.21 и подкранового пути (150м) №б/н от 22.10.2020 срок аренды до 10.08.2022

Стоимость арендованного башенного крана КБ-408.21 и подкранового пути (150м) отражена на забалансовом счете 001 и по состоянию на 31.12.2021 г. составляет **9 516 тыс.руб.**

Договор аренды башенного крана QTZ160Harbin Зав.№160-08-53В № Гл-Ар-1 от 19.07.2022 на срок до 31.10.2023г

## 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	Арендованные ОС используются для осуществления основного вида деятельности: строительство Объекта: "Комплекс из многоэтажных жилых домов со встроенными помещениями и подземной стоянкой автомобилей, расположенный по адресу: ул. Жердевская, 12 в Советском районе г.Волгограда. I этап - жилой дом 1, II этап - жилой дом 2, III этап - подземная автостоянка автомобилей". Разрешение на строительство № 34-RU 34301000-31104-2018 от 29.06.2018
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	10 257,6 т.р.
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды	нет
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).	Договор аренды офиса №02/21 от 30.07.2021 и №02/22 от 01.07.2022
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018	112, 2 т.р.
В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Договоры аренды земельного участка на сумму 128845 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. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

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

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Затраты в незавершенном производстве	37 727	23 487
Материалы	33 121	271
Товар	0	0
<b>Итого (код 1210)</b>	<b>70 848</b>	<b>23 758</b>

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2021		По состоянию на 31.12.2020	
	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	46 862	0	50 210	0
Расчеты с бюджетом	32	0	41	0
Расчеты по ДДУ	0	449 605	0	316 057
Прочие дебиторы	325	0	350	0
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>47 219</b>	<b>449 605</b>	<b>50 601</b>	<b>316 057</b>
	<b>Код 1230</b>	<b>Код 1230</b>	<b>Код 1230</b>	<b>Код 1230</b>

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

## 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

## 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 647	47 056
Расчеты с бюджетом		32
Прочие кредиторы	50	132
<b>Итого кредиторы (код 1520)</b>	<b>48 697</b>	<b>47 220</b>

## 9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

На 31 декабря 2021г. Организация имела задолженность по полученным займам **261 002 тыс. рублей**

На 31 декабря 2022г. Организация имеет задолженность по полученным займам и кредитам **465 034 тыс. рублей**

## 10. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

По состоянию на 31.12.2022г. Созданы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков в размере **78тыс. 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 2022г	За 2022 г
Прочие доходы	70	
Прочие расходы		(4)
<b>Итого доходы и расходы</b>	<b>70</b>	<b>(4)</b>

## 12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н. В отчетном периоде прекращения отдельных сегментов деятельности не было.

## 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, занимает должность директора.

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

2.1. Получены целевые займы на строительство объектов:

Объект	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб)	Поступления за 2022 (тыс.руб)	Задолженность по состоянию на 31.12.2022 (тыс.руб)
Договор процентного займа №4 от 24.11.2021 (целевой) ул. Жердевская, 12 в Советском районе г. Волгограда. I этап - жилой дом 1	100	-	100
Договор процентного займа №1 от 08.07.2020 (целевой) ул. Жердевская, 12 в Советском районе г. Волгограда. II этап - жилой дом 2	97900	20	97 920
Договор процентного займа №3 от 10.11.2021 (целевой) ул. Жердевская, 12 в Советском районе г. Волгограда. III этап - подземная автостоянка автомобилей	11300	25	11 324
Договор процентного займа №2 от 26.05.2021 (целевой) ул. Жердевская, 12 в Советском районе г. Волгограда. Внеплощадочная тепловая сеть и сеть горячего водоснабжения	80	80	80
Договор процентного займа №1 от 24.05.2021 (целевой) Жилая застройка по ул. Тулака, Туркменская, К. Маркса, Армянская	1000	4	1 004

2.2. Основным управленческим персоналом ООО «Гелион» в 2022 году является директор Бакурский Евгений Анатольевич. Ему начислено и выплачено вознаграждение в виде заработной платы в размере 326 тыс руб. Сумма страховых взносов составила 74 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 «Гелион», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых 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. ВЕЛИЧИНА ЧИСТЫХ АКТИВОВ.

Величина чистых активов ООО «Гелион» меньше величины уставного капитала Общества и составляет отрицательную величину:

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Гелион» за 2022 год





на 31 декабря 2022 года – 836 тыс. руб.;  
на 31 декабря 2021 года – 902 тыс. руб.;  
на 31 декабря 2020 года – 1 227 тыс. руб.

Данное обстоятельство возникло в первый год функционирования организации ввиду специфики основного вида деятельности. Основным видом деятельности организации является выполнение функций застройщика при долевом строительстве объектов недвижимого имущества: "Комплекс из многоквартирных жилых домов со встроенными помещениями и подземной стоянкой автомобилей, расположенный по адресу: ул. Жердевская, 12 в Советском районе г. Волгограда. I этап - жилой дом 1, II этап - жилой дом 2, III этап - подземная автостоянка автомобилей". Разрешение на строительство № 34-РУ 34301000-31104-2018 от 29.06.2018

Основной доход ООО «Гелион» получит по окончании строительства вышеуказанного объекта в 4 квартале 2026 года. Получение дохода от реализации объекта строительства в конечном итоге положительно отразится на увеличении чистых активов Общества.

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.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2022 годом, нет.

## 18. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ.

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

## 19. 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 также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества.

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.

## 20. Государственная помощь

Государственной помощи Обществу не предоставлялась.

Директор ООО «Гелион» (Бакурский Е.А.)

24.03.2023

