

Москва  
ул. Щербаковская, д. 3, стр. 2  
105318 Москва  
Телефон: +7 (915) 593 47 12  
E-Mail: [angbka@mail.ru](mailto:angbka@mail.ru)  
Website: [www.аудитмск.рф](http://www.аудитмск.рф)

Москва, 26 апреля 2023 года

**Аудиторское заключение независимого  
аудитора и  
бухгалтерская отчетность  
общества с ограниченной ответственностью  
специализированный застройщик  
«СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ»  
ИНН 6234145860  
за 2022 год**

ООО «Ваш Аудит»  
ОРНЗ 12006159456  
ОГРН 1127746310801  
от 20 апреля 2012 г.  
ИНН/КПП 7719809393/771901001

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Участникам ООО специализированный застройщик «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО специализированный застройщик «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ОГРН 1156234009986, 390000, обл. Рязанская, г. Рязань, ул. Соборная, 14/2 стр 1 лит в, помещ. Н1 (далее Общество), 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 и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО специализированный застройщик «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность***

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, 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 бухгалтерской отчетности Общества.

***Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 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;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведений, 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.

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «ВашАудит»,  
ОГРН 1127746310801,  
105318, Город Москва, ул. Щербаковская, д.3, стр.2,  
ОРНЗ 12006159456

Генеральный директор,  
руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское заключение  
Градов А.Н. \_\_\_\_\_  
ОРНЗ 21206050705

Москва, 26 апреля 2023 года



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	34472259		
Форма по ОКПО	34472259		
ИНН	6234145860		
Вид экономической деятельности	41.20		
Строительство жилых и нежилых зданий	41.20		
ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	12300	16	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	384		
по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)  
**390000, Рязанская обл, Рязань г, Соборная ул, д. № 14/2, стр. 1, кв. лит В**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНИП

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	-	-	-
	Основные средства	1150	145	139	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 119 261	204 669	-
	в том числе:				
	Незавершенное строительство Радищева		250 683	32 318	-
	Незавершенное строительство Метропарк 1-3 сек		155 744	49 427	-
	Незавершенное строительство Метропарк 4-7 сек		712 834	122 925	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 119 406</b>	<b>204 808</b>	<b>-</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	108 362	55 434	11 527
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63 077	10 028	256
	Дебиторская задолженность	1230	622 505	67 260	38
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 358	190	1 555
	Прочие оборотные активы	1260	1 610 312	429 819	-



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	910	675	622
	Итого по разделу III	1300	920	685	632
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	1 531 165	157 099	-
	в том числе:				
	Основной долг		1 515 379	157 084	-
	Проценты начисленные		15 786	15	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 610 312	429 819	-
	Итого по разделу IV	1400	3 141 477	586 918	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	384 623	179 936	12 744
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	384 623	179 936	12 744
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 527 020	767 539	13 376



Руководитель

(подпись)

**Михайлов Михаил Олегович**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная компания"</b>	по ОКПО	34472259		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6234145860		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКOPФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	66 661	3 795
	Себестоимость продаж	2120	(66 294)	(3 700)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	367	95
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	367	95
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	63	-
	Прочие расходы	2350	(136)	(28)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	294	67
	Налог на прибыль	2410	(59)	(14)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(59)	(14)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	235	53

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	235	53
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Михайлов Михаил  
Олегович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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

Коды	
0710004	
31	12 2022
34472259	
6234145860	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	622	632
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	54	54
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	54	54
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
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	10	-	-	-	675	685
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	235	235
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	235	235
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	10	-	-	-	910	920

**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	632	54	-	686
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	632	54	-	686
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	622	54	(1)	675
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	622	54	(1)	675
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	920	685	632



Руководитель  
**Михайлов Михаил Олегович**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная компания"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий  
 Организационно-правовая форма / Форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
34472259		
6234145860		
41.20		
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	45 506	37 694
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	45 126	5 694
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	380	32 000
Платежи - всего	4120	(1 400 632)	(196 143)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 396 405)	(194 895)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 050)	(352)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1)	-
налога на прибыль организаций	4124	(40)	(23)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 136)	(873)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 355 126)	(158 449)
<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	-	-
	4215	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 358 294	157 084
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 358 294	157 084
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 358 294	157 084
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	3 168	(1 365)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	190	1 555
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	3 358	190
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Михайлов Михаил Олегович  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель Михайлов Михаил Олегович  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	161	(22)	316	-	(310)	-	-	-	477	(332)
	5210	за 2021г.	-	-	96	-	(22)	-	-	-	161	(22)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	161	(22)	316	-	(310)	-	-	-	477	(332)
	5211	за 2021г.	-	-	96	-	(22)	-	-	-	161	(22)
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.	204 669	915 025	(117)	(316)	1 119 261
	5250	за 2021г.	-	204 766	-	(96)	204 669
в том числе:							
Незавершенное строительство Метродом 2 дом (1-3 сек.)	5241	за 2022г.	49 427	106 317	-	-	155 744
	5251	за 2021г.	-	49 427	-	-	49 427

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

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

## 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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
Михайлов Михаил  
Олегович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

22

### 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 коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



Руководитель  
Михайлов Михаил  
Олегович  
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

24



**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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	55 434	-	509 174	(455 650)	-	-	-	-	108 362	-
	5420	за 2021г.	11 527	-	83 246	(39 895)	-	-	X	-	55 434	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	43 324	-	445 283	(389 551)	-	-	-	-	99 056	-
	5421	за 2021г.	45	-	78 902	(35 622)	-	-	-	-	43 324	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	11 191	-	63 650	(65 858)	-	-	-	-	8 983	-
	5423	за 2021г.	11 120	-	3 637	(3 565)	-	-	-	-	11 191	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	152	(152)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	572	(572)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	89	(89)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	3	-	135	(135)	-	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	918	-	-	599	-	-	-	-	320	-
	5427	за 2021г.	359	-	586	(27)	-	-	-	-	918	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	- - -	- - -	- - -



Михайлов Михаил  
Олегович  
(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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредит-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															уменьшение	увеличение		
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы Расчеты с инвесторами по заключенным ДДУ через счета эскору (Метропарк 1-3 сек, Метропарк 4-7 сек, Радищева)	5505	за 2022г.	429 819	-	1 180 493	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	1 610 312	-
	5525	за 2021г.	-	-	429 819	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	429 819
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	67 260	-	1 299 360	-	(744 037)	63	-	-	-	-	-	15	-	-	622 505	-
	5530	за 2021г.	38	-	129 008	-	(61 787)	-	-	-	-	-	-	-	1	-	67 260	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	81 577	-	(46 739)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 838	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	35 216	-	1 217 655	-	(687 282)	63	-	-	-	-	-	-	-	-	555 526	-
	5532	за 2021г.	-	-	97 002	-	(61 787)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 216	-
Прочая	5513	за 2022г.	32 044	-	128	-	(16)	-	-	-	-	-	-	15	-	-	32 141	-
	5533	за 2021г.	38	-	32 006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	32 044	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2022г.	67 260	-	1 299 360	-	(744 037)	63	-	-	-	-	-	X	X	-	622 505	-
	5520	за 2021г.	38	-	129 008	-	(61 787)	-	-	-	-	-	-	X	X	-	67 260	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего					
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-
платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления							списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	157 099	1 300 594	15 773	-	-	-	-	-	-	1 473 465
	5572	за 2021г.	-	157 084	15	-	-	-	-	-	-	157 099
займы	5553	за 2022г.	-	57 700	-	-	-	-	-	-	-	57 700
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	179 936	216 160	-	(12 069)	-	-	15	-	-	384 623
	5580	за 2021г.	12 744	169 034	-	(1 872)	-	-	-	-	1	179 936
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	146 220	162 629	-	(12 033)	-	-	-	-	-	297 396
	5581	за 2021г.	12 268	133 952	-	-	-	-	-	-	-	146 220
авансы полученные	5562	за 2022г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15
	5582	за 2021г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	52	83	-	-	-	-	15	-	-	151
	5583	за 2021г.	9	43	-	-	-	-	-	-	-	52
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	33 648	53 448	-	(35)	-	-	-	-	-	87 061
	5586	за 2021г.	452	33 196	-	-	-	-	-	-	-	33 648
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	179 936	216 160	-	(12 069)	-	-	X	X	X	384 623
	5570	за 2021г.	12 744	169 034	-	(1 872)	-	-	X	X	X	179 936

## 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	-	-	-



Михайлов Михаил  
Олегович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	449	135
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	136	27
Итого по элементам	5660	585	162
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	65 845	3 565
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 430	3 727

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



**Михайлов Михаил  
Олегович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель  
**Михайлов Михаил  
 Олегович**  
 (расшифровка подписи)

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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Михайлов Михаил  
Олегович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 марта 2023 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Михайлов Михаил  
Олегович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью  
специализированный застройщик

# «Северная компания»

390000, г.Рязань, ул.Соборная, д.14/2, стр.1, лит.В, помещ.Н1  
ОГРН 1156234009986 ИНН 6234145860

Исх. № б/н от 17.04.2023 г.

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Дата создания организации  
Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Северная компания» организовано 02.07.2015 г. ИНН 6234145860 ОГРН 1156234009986 Юр.адрес: 390000, г. Рязань, ул. Соборная, д.14/2, стр.1, лит.В, помещ.Н1.

2. Размер уставного капитала составляет 10 тыс.руб.  
учредители: Михайлов Михаил Олегович – 100% в уставном капитале.

3. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Ф.И.О. /Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	Михайлов Михаил Олегович	лицо имеет 100% общего количества голосов Общества	100

Операции со связанными лицами в 2022 году отсутствуют.

4. Конечным бенефициарным владельцем ООО специализированный застройщик «Северная компания» является гражданин РФ:

- Михайлов Михаил Олегович

В соответствии с Протоколом общего собрания участников общества от 16.02.2021 г. директором ООО специализированный застройщик «Северная компания» избран Михайлов Михаил Олегович.

5. Совет директоров Уставом Общества - не предусмотрен.

6. Бухгалтерский учет в 2022 году велся Обществом в соответствие с законодательством Российской Федерации, на основании действующего законодательства, в т.ч. Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету.

7. Основная деятельность, согласно ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

8. Учетная политика ООО специализированный застройщик «Северная компания» утверждена приказом директора Михайлова Михаила Олеговича от 30.12.2021 г.

✓ Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не ниже лимита, установленного организацией (40 тыс.рублей), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА")

✓ Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» в момент ввода в эксплуатацию, после факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности. (п.4 ФСБУ 6/2020)

✓ Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования и утверждается приказом руководителя (п.8, п.9 ФСБУ 6/2020, п.1 Постановления Правительства РФ №1)

✓ Затраты по ремонту (текущему и капитальному) ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления (п.19 ФСБУ 6/2020, п.7, 16 ПБУ 10/99)

✓ Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, без учета НДС. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику, затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование, транспортно-заготовительные расходы, а также иные затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы (п.5,6 ПБУ 5/01)

✓ Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала (п.20 ПБУ 10/02)

✓ По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг, равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п.22 ПБУ 19/02)

✓ При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

✓ Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится всегда, когда появляется информация,

свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря (п.38 ПБУ 19/2)

✓ Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах (п.4 ПБУ 15/2008)

✓ Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе

✓ В отчете о движении денежных средств отражается свернуто взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также с быстрым оборотом и короткими сроками возврата – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

✓ Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

#### 9. Финансовые показатели:

доходы за 2022 г. составили 66724 тыс.руб., в т.ч. по основной деятельности – 0 тыс.руб.

расходы за 2022 г. составили 66430 тыс.руб., в т.ч. по основной деятельности – 0 тыс.руб.

основные средства в Обществе на сумму 145 тыс.руб.

10. Среднесписочная численность за 2022 г. составила – 14 человек. Фонд заработной платы за 2022 г. составил – 2513 тыс.руб.

#### 11. Выплаты управленческому персоналу в тыс.руб. составили:

2022	2021
54	0

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

12. Общество намерено осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

13. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Организация внимательно следит за

финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, начало спецоперации в Украине и введение санкций в отношении Российской Федерации, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство Организации оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

#### 14. Непрерывность деятельности

Мы оценили, в соответствии с требованиями ПБУ 7/99 «События после отчётной даты», возможность Организации продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев после отчетной даты и считаем, что непрерывность деятельности Организации надежно обеспечена в течении ближайшего календарного года.

ООО специализированный застройщик «Северная компания» 07 июля 2021 года получено разрешение на строительство многоквартирного жилого дома с нежилыми помещениями (Метропарк 2 корпус) и многоквартирного жилого дома с подземной автостоянкой (Радищева 1 и 2 этап), на основании которого были заключены кредитные договоры с Банком ВТБ (ПАО) для проектного финансирования строительства объекта по программе ЭСКРОУ (О долевом строительстве (214-ФЗ) в последней действующей редакции от 27 июня 2019 года). На сегодняшний день Организация ведёт строительство домов по программе ЭСКРОУ.

13.10.2021 года заключены Договор №КС-ЦВ-725730/2021/00061 на проектное финансирование строительства по ул. Радищева до 30.11.2023 г. и Договор №КС-ЦВ-725730/2021/00053 на проектное финансирование строительства Московское шоссе 2 корпус 1 этап до 31.12.2024 г.

20.12.2021 года заключен Договор №КС-ЦВ-725730/2021/00051 на проектное финансирование строительства Московское шоссе 2 корпус 2 этап до 01.04.2026 г.

В 2022 году освоено 1 300 594 тыс.рублей. За весь период строительства понесенные расходы накапливаются на счете 08.03 и будут списаны после окончания строительства по факту раскрытия счетов ЭСКРОУ и поступления денежных средств от покупателей на расчетный счет Организации.

Директор ООО специализированный застройщик «Северная компания»

Михайлов М.О.



...  
...  
...  
...  
...

...  
...  
...  
...  
...

...  
...  
...  
...  
...

...  
...  
...  
...  
...

...  
...  
...  
...  
...

...  
...  
...  
...  
...



Пронумеровано, пронумеровано  
37 (тридцать семь) листов

Генеральный директор

*[Handwritten signature]*

Градов А.Н.