

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМАРТ ЯЛТА»  
ЗА 2022 ГОД**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью  
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМАРТ ЯЛТА»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМАРТ ЯЛТА» (ОГРН 1219100006575, 298637, Республика Крым, г. Ялта, ул. Красных партизан, д. 14, офис 16-15), 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 краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМАРТ ЯЛТА» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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 аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторского задания

Чубов Дмитрий Александрович  
ОРНЗ 22006053617

Руководитель аудиторской организации

Скрипай Валентин Иванович  
ОРНЗ 22006139376



**Аудиторская организация:**

акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ»  
(АО «РОСКОНСАЛТИНГ»),

ОГРН 1027739572090,

115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 15,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006058397

« 26 » апреля 2023 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
		<b>9103096653</b>		
		<b>41.20</b>		
		<b>12300</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА"** по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий** по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес) **298637, Республика Крым, Ялта г, Красных Партизан ул, д. № 14, оф. 16-15**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **АО "РОСКОНСАЛТИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7717101527</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1027739572090</b>

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	527 280	152 559	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	66 194	4 738	-
	Дебиторская задолженность	1230	142 200	24 062	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	70	-
	Прочие оборотные активы	1260	5 369	32	-
	Итого по разделу II	1200	741 044	181 461	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	741 044	181 461	-

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	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2	-	-
	Итого по разделу III	1300	12	10	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	594 536	75 983	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	594 536	75 983	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	35 141	13	-
	Кредиторская задолженность	1520	111 355	105 455	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	146 496	105 468	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	741 044	181 461	-




Руководитель

(подпись)

Гордиенко Елена Петровна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

	<b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b> 21.03.2023 10:09:14 Сертификат: 25 E9 1A DB E4 16 6F 39 F8 E5 E3 DE B2 C7 84 D1 Владелец: Заломенов Дмитрий Сергеевич, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Начальник	<b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b> 21.03.2023 9:46:31 Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 8E 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2 Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА", ДИРЕКТОР
	Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023	Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА"

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

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

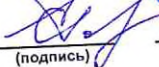
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО			
ИНН	9103096653		
по ОКВЭД 2	41.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	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	730	-
	Прочие расходы	2350	(727)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3	-
	Налог на прибыль	2410	(1)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2	-

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	2	-
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель  Гордиенко Елена Петровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b> 21.03.2023 10:09:14 Сертификат: 25 E9 1A DB E4 16 6F 39 F8 E5 E3 DE B2 C7 84 D1 Владелец: Заломенков Дмитрий Сергеевич, МЕЖКРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Начальник Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b> 21.03.2023 9:46:31 Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 8E 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2 Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМАРТ ЯЛТА», ДИРЕКТОР Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023</p>
---	---



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

Коды	
0710004	
31	2022
9103096653	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью  
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА"

Идентификационный номер налогоплательщика

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	-	-	-	-	-	-
За 2021 г.	3210	10	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
взносы в уставный капитал	3217	10	-	-	-	-	10
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	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	10
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2	2
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2	2
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	-	-	-	2	12

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.			На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	10	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	10	10
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	12	10	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гордиенко Елена Петровна**  
(расшифровка подписи)



21 марта 2023 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>Сертификат: 25 E9 1A 0B E4 16 F8 39 F8 E5 E3 DE B2 C7 B4 D1 Владелец: Зломенков Дмитрий Сергеевич, МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАДЗОРНОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Начальник Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 8E 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2 Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА", ДИРЕКТОР Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023</p>
--	---

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

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА"**  
 Организация  
 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
9103096653		
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	-	779
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	-	779
Платежи - всего	4120	(518 622)	(76 643)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(516 713)	(66 063)
в связи с оплатой труда работников	4122	(945)	(340)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(964)	(10 240)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(518 622)	(75 864)
<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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	614 161	79 457
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	614 161	79 447
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
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	(95 608)	(3 523)
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	(95 608)	(3 523)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	518 553	75 934
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(69)	70
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	70	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	70
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Гордиенко Елена Петровна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

	<b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b>
	21.03.2023 10:09:14
	Сертификат: 25 E9 1A DB E4 16 6F 39 F8 E5 E3 DE B2 C7 84 D1
	Владелец: Заломенков Дмитрий Сергеевич, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Начальник
Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023	

	<b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b>
	21.03.2023 9:46:31
	Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 8E 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2
	Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА", ДИРЕКТОР
Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023	

**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		Поступило	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.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего							
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 за период		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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	спиcано 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.	-	-	-	-	



Руководитель Гордиенко Елена Петровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 21.03.2023 10:09:14  
25 E9 1A DB E4 16 6F 39 F8 E5 E3 DE B2 C7 84 D1  
Владелец: Заремская Людмила Сергеевна, МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Невальник  
Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 21.03.2023 9:46:31  
3B A5 73 00 7E AE 71 BE 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2  
Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА", ДИРЕКТОР  
Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023



### 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.	114 465	383 077	-	-	497 542
	5250	за 2021г.	-	114 465	-	-	114 465
в том числе: Апарт-отель, расположенный по адресу: Республика Крым, г. Ялта, ул. Дражинского, в р-не Д. 48	5241	за 2022г.	114 465	383 077	-	-	497 542
	5251	за 2021г.	-	114 465	-	-	114 465

### 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:	5261	-	-
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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Гордиенко Елена Петровна

(подпись) (оцифровая подпись)

21 марта 2023 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

21.03.2023 10:09:14

Сертификат: 25 E9 1A DB E4 16 6F 39 F8 E5 E3 DE B0 S7 84 D1  
Владелец: Запорожков Дмитрий Сергеевич, МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ  
№ 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ ЮЛИЯ, Начальник

Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

21.03.2023 9:46:31

Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 8E 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2  
Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С  
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМАРТ  
ЯУЛА», ДИРЕКТОР

Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023

### 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**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.	152 559	-	152 559	484 087	(109 366)	-	X	527 280	-	527 280	
	5420	за 2021г.	-	-	-	152 559	-	-	X	152 559	-	152 559	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	18 530	-	18 530	120 574	(109 366)	-	136 117	29 738	-	29 738	
	5421	за 2021г.	-	-	-	18 530	-	-	17 102	18 530	-	18 530	
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.	134 029	-	134 029	363 513	-	-	383 010	497 542	-	497 542	
	5425	за 2021г.	-	-	-	134 029	-	-	-	134 029	-	134 029	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Гордиева Елена Петровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>21.03.2023 10:09:14 Сертификат: 25 E9 1A D9 E4 16 BF 39 F9 E5 E3 DE B2 C7 04 D1 Владелиц: Заремков Дмитрий Сергеевич, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Начальник Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>21.03.2023 9:46:31 Сертификат: 38 A5 73 00 7E AE 71 BE 4A 0F 11 03 2C A1 12 A2 Владелиц: ГОРДИЕВКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК» «SMART YALTA», ДИРЕКТОР Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023</p>
---	--



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат						восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5510	за 2022г.	24 062	-	423 665	-	-	-	(305 527)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5530	за 2021г.	-	-	24 062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	-	-	871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5512	за 2022г.	24 050	-	420 501	-	-	-	(305 515)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2021г.	-	-	24 050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5513	за 2022г.	12	-	2 293	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5533	за 2021г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2022г.	24 062	-	423 665	-	-	-	(305 527)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	-	-	24 062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	75 983 -	614 161 79 506	- -	(95 608) (3 523)	- -	- -	- -	594 536 75 983	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	369 351	-	-	-	-	-	369 351	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	75 983	244 810	-	(95 608)	-	-	-	225 185	
	5573	за 2021г.	-	79 506	-	(3 523)	-	-	-	75 983	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	105 468 -	403 841 105 455	35 128 45	(397 941) (32)	- -	- -	- -	146 496 105 468	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	105 380	403 229	-	(397 341)	-	-	-	111 268	
	5581	за 2021г.	-	105 380	-	-	-	-	-	105 380	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	56	605	-	(581)	-	-	-	80	
	5583	за 2021г.	-	56	-	-	-	-	-	56	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	2 881	-	-	-	-	2 881	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	13	-	32 247	-	-	-	-	32 260	
	5585	за 2021г.	-	6	45	(32)	-	-	-	13	
прочая	5566	за 2022г.	19	19	-	(19)	-	-	-	6	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	19	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	181 451 -	1 018 002 184 961	35 128 45	(493 549) (3 555)	- -	X X	- -	741 032 181 451	



## 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	-	-	-



Руководитель Гордиенко Елена Петровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>21.03.2023 10:09:14</p> <p>Сертификат: 28 E9 1A DB E4 16 6F 39 F8 E5 E3 DE B2 C7 04 D1 Владелец: Золотников Дмитрий Сергеевич, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕПУБЛИКЕ ЮЖНЫЙ УСУРИЙСК</p> <p>Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>21.03.2023 9:48:31</p> <p>Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 BE 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2 Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМАРТ ЯИТА", ДИРЕКТОР</p> <p>Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023</p>
---	---

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	108 224	726
Расходы на оплату труда	5620	1 065	218
Отчисления на социальные нужды	5630	290	111
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	253 867	27 927
Итого по элементам	5660	363 446	28 982
Итого по элементам фактической себестоимости проданных товаров, готовой продукции и др.	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(19 564)
Изменение остатков (уменьшение [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19 564	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	383 010	9 418

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



Руководитель Гордиенко Елена Петровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

21.03.2023 10:09:14  
Сертификат: 29 E9 1A 0B E4 16 0F 39 F8 E5 E3 DE B2 C7 84 D1  
Владелец: Запорожцов Дмитрий Сергеевич, МЕХКРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Начальник  
Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

21.03.2023 9:46:31  
Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 BE 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2  
Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА", ДИРЕКТОР  
Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель Гордиенко Елена Петровна (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

	<b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b>	21.03.2023 10:09:14 Сертификат: 25 ЕВ 1А ДВ Е4 16 6F 39 F8 Е3 DE B2 С7 84 D1 Владелец: Запорожко Дмитрий Сергеевич, МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОГО НАПОЛНЕНИЯ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Начальник
	<b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b>	21.03.2023 9:46:31 Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 BE 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2 Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМАРТ ЯЛТА», ДИРЕКТОР
		Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023
		Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	235 327	30 217	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810		3 993	
в том числе:				
5811				



Руководитель Гордиенко Елена Петровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

21.03.2023 10:05:14

Сертификат: 25 E9 1A 0B EA 16 BF 39 F8 E5 E3 DE B2 C7 84 D1  
Владелец: Засмонов Дмитрий Сергеевич, МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Начальник

Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

21.03.2023 9:46:31

Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 8E 4A 0F 11 43 2C A1 12 A2  
Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ВАСТОРОЙЩИК "СМАРТ ЯТТА", ДИРЕКТОР

Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023


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	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
		за 2022г.			
		за 2021г.			
		за 2022г.			
		за 2021г.			



Руководитель Гордиенко Елена Петровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>21.03.2023 10:08:14</p> <p>Сертификат: 25 E9 1A DB E4 16 BF 39 F8 E5 E3 DE 92 C7 84 D1 Владелец: Заломенков Дмитрий Сергеевич, МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 8 ПО РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ, Ялты, Крым</p> <p>Действителен: с 11.04.2022 по 05.07.2023</p>	<p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>21.03.2023 9:46:31</p> <p>Сертификат: 3B A5 73 00 7E AE 71 8E 4A 0F 11 63 2C A1 12 A2 Владелец: ГОРДИЕНКО ЕЛЕНА ПЕТРОВНА, ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СМАРТ ЯЛТА", ДИРЕКТОР</p> <p>Действителен: с 21.04.2022 по 21.07.2023</p>
--	--

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**общества с ограниченной ответственностью**  
**«СЗ «СМАРТ ЯЛТА»**  
**за 2022 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

• **Общие сведения о обществе**

- Общество создано 19 апреля 2021 года. Уставный капитал Общества составляет 10,0 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал сформирован.
- ИНН 9103096653 КПП 910301001 ОГРН 1219100006575
- Изменение в составе участников – внесение записи по участникам три.
- Изменение в управлении – внесение записи одна.
- Изменение в адресе регистрации – внесение записи один.
- Его учредителями являются :

Ковитиди Юрий Владимирович с 13 октября 2021г. , доля в уставном капитале 1,0тыс.руб., 10%.

Мальцева Людмила Иосифовна с 13 октября 2021г., доля в уставном капитале 1,0 тыс.руб., 10%.

ООО «СЗ «СМК ПЛЮС» с 31 августа 2021 г., доля в уставном капитале 8,0 тыс.ру., 80%.

Основной вид деятельности Общества – Строительство жилых и нежилых зданий код по ОКВЭД2 41.20

Используемая система налогообложения – ОСНО ( на дату отчетности)

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 2 человека. Общество является субъектом малого бизнеса.

Исполнительный орган Общества – директор Гордиенко Елена Петровна с 23 сентября 2021г.

Адрес регистрации Общества:298637, Республика Крым, г. Ялта, улица Красных партизан, дом 14, офис 16-15 с 23 сентября 2021г.

Для осуществления хозяйственной деятельности у Общества открыты расчетные счета:

РНКБ БАНК (ПАО) 407028107410400000256

• **Основные элементы учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.



## Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2022 год Общества утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2021 года № 49.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяются альтернативным способом. При применении этого способа в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании

услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяются в упрощенном порядке при котором арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом 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 настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики за 2022 год:

В межотчетный период 2021-2022 года корректировок балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), связанных с изменением учетной политики не производилось, так как первоначальная стоимость основных средств, сроки полезного использования и метод начисления амортизации не пересматривались. Ликвидационная стоимость признана равной нулю в связи с тем, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена (п. 31 ФСБУ 6/2020).

Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики за 2022 год

Тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	0	нет	0
Отложенные налоговые активы	1180	0	нет	0
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>181461</b>		<b>181461</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	0	нет	0
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	нет	0
Прочие обязательств	1450	0	нет	0
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>75983</b>		<b>75983</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>181461</b>		<b>181461</b>

• **Информация о связанных сторонах и операциях с ними**

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 27.11.2020) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)»

Связанными сторонами Общества являются его участники и единоличный исполнительный орган.

Перечень связанных сторон Общества:

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной
Ковитиди Юрий Владимирович	Учредитель, владеющий 10% долей в Уставном капитале Общества с 13 октября 2021г. Конечный бенефициар.
Мальцева Людмила Иосифовна	Учредитель, владеющий 10% долей в Уставном капитале Общества. Конечный бенефициар.
ООО «СЗ «СМК ПЛЮС»	Учредитель, владеющий долей в уставном капитале 80% с 31 августа 2021 г.
Ломинадзе Ирма Георгиевна	Учредитель, владеющий 50% долей номинальной стоимостью 5000 руб. ООО «СЗ «СМК ПЛЮС». Конечный

Контридзе Георгий Мерабович	бенефициар. Учредитель, владеющий 50% долей номинальной стоимостью 5000 руб. ООО «СЗ «СМК ПЛЮС». Конечный бенефициар.
Директор Общества Гордиенко Елена Петровна	Единоличный исполнительный орган назначен на основании Протокола от 23 сентября 2021 г.

- По каждой связанной стороне раскрывается, следующая информация: характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008), виды операций, объем операций каждого вида, стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов, величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (п. 10 ПБУ 11/2008).

Перечень операций со связанными сторонами их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания	Взаимная задолженность
Ковитиди Юрий Владимирович	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Мальцева Людмила Иосифовна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
ООО «СЗ «СМК ПЛЮС»	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Ломинадзе Ирма Георгиевна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Контридзе Георгий Мерабович	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Гордиенко Елена Петровна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и

		иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.
Гордиенко Елена Петровна	Вознаграждение по трудовому договору – 39,0 тыс. руб. Налоги начисленные 5,1 тыс. руб. Взносы на социальное страхование 10,2 тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

• **Основные показатели деятельности**

За отчетный период установлены тенденции незначительных изменений показателей Бухгалтерского баланса, увеличение валюты Баланса на 308,4%. Основной показатель увеличения – прирост запасов в виде капитальных инвестиций при строительстве нежилого объекта, прочих оборотных активов и прирост долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 730 тыс. рублей. Чистая прибыль составила 2 тыс. рублей.

Показатели Баланса и финансовый в Приложении № 3, № 4.

**РЕЕСТР ПРИЛОЖЕНИЙ**

К пояснительной записке

Таблица 1	Информация по налогам
Таблица 2	Информация по оплате труда
Таблица 3	Баланс предприятия
Таблица 4	Результат финансовой деятельности
Таблица 5	Анализ движения денежных средств
Таблица 6	Анализ Движения капитала
Таблица 7	Учет расходов по Кредитам и займам
Таблица 8	Показатели налога на прибыль
Таблица 9	Показатели НДС

Проведена инвентаризация :

Приказ о проведении годовой инвентаризации № 1 от 22.12.2022г.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товарно-материальных ценностей	31.12.2022	Адрес : РК,г. Ялта ул. Драйжинского, в районе

Касса	29.12.2022	дома 48 (Строительная площадка)
Расчетов с покупателями и поставщиками	31.12.2022	Адрес : РК, г.Ялта, ул. Красных партизан 14 Акты сверки расчетов
Расчеты с бюджетом	04.02.2023	За период с 01.01.22 по 31.12.22г

• **Капитальные вложения**

**Предмет капитальных вложений**

Наименование объекта	Строительство апартаментов по адресу: Республика Крым, г. Ялта, ул. Дражинского, в районе дома №48
Адрес	Республика Крым, г. Ялта, ул. Дражинского, в районе дома №48
Класс жилья ( <i>Премиум, стандарт, эконом</i> )	Апартаменты, стандарт
Наличие разрешительных документов по объекту: - право собственности на земельный участок (или договор долгосрочной аренды); <i>(название, номер и дата документа)</i> - разрешение на строительство <i>(название, номер и дата документа)</i> - утвержденная проектная документация <i>(название, номер и дата документа)</i>	Земельный участок площадью 3000 (+/-11,96) кв.м., находится в собственности ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СМАРТ ЯЛТА» на основании договора купли-продажи земельного участка от 03.11.2021г., зарегистрировано в реестре № 82/51-н/82-2021-3-1151  Основание реализации проекта - решение на строительство: 91-RU93311000-1380-2021 Дата выдачи разрешения на строительство: 23.11.2021 Срок действия разрешения на строительство: 25.11.2024 Наименование органа, выдавшего разрешение на строительство: МИНИСТЕРСТВО ЖИЛИЩНОЙ ПОЛИТИКИ И ГОСУДАРСТВЕННОГО СТРОИТЕЛЬНОГО НАДЗОРА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ

	<p>Положительное заключение экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий от 21.10.2021г. за № 91-2-1-3-0620040-2021.</p> <p>ООО "Крымская негосударственная экспертиза строительных проектов и результатов инженерных изысканий"</p> <p>Разработана и опубликована Проектная декларация № 91-000384 от 09.12.2021.</p>
Кадастровый номер земельного участка/наличие обременений на земельном участке	90:25:010101:258
Общая площадь, кв.м., этажность	16 342,10 кв.м., 9 этажей
Площадь под продажу (всего) кв.м.	10 816,40 кв.м.
Кол-во квартир (всего), шт.	209
Дата начала строительства	23.11.2021г.
Планируемая дата окончания строительства	25.11.2024г.
Планируемая дата ввода в эксплуатацию	31.12.2024г.
Количество этажей по проекту/фактическая этажность	9 этажей, этажность 10 этажей
Сметная стоимость объекта	996 000 000 руб.

#### Фактические капитальные вложения

08.01.1, Приобретение земельных участков с доп. расходами	105022000,0 0		
Статьи затрат	На начало отчетного периода	Капитальные вложения за отчетный период	На конец отчетного периода
08.03, Строительство объектов	9 442 536,72	383 077 457,47	392 519 994,19



Апарт-отель, расположенный по адресу: Республика Крым, г. Ялта, ул. Дражинского, в р-не д. 48	9 442 536,72	383 077 457,47	392 519 994,19
01-01-01 Подготовительные работы		72 294,75	
07-01-02 Инженерная защита		89 539 319,87	
1-13 Непредвиденные затраты		35,62	
1-7 Благоустройство и озеленение территории		570 000,00	
Водоснабжение		71 383,08	
Временное осв.строит.площадки		462 584,57	
Временные здания и соору жени- Многоквартирные дома: благоустройства территорий, устройство улиц и дор		635 608,34	
Вывоз грунта		5 403 112,03	
Вывоз строительного мусора		32 000,00	
Гос.пошлина за регистрацию права		114 735,00	
Грузоперевозки		1 291 953,34	
Доставка бетона автобетоносмесителем		293 208,33	
Заключения по состоянию объектов и геологической среды для ПИР		27 254,50	
Затраты на управление		2 153 444,33	
Инженерно-геодезические исследования		1 100 559,00	
кадастровые работы		203 250,56	
Компенсация электроэнергии		203 906,00	
Крымэнерго тех. присоединение		384 473,09	
Культурное наследие		370 000,00	
лабораторные исследования		153 200,00	
Мед.осмотры		5 400,00	
налог на землю		373 569,00	
Нормы пожарной безопасности		92 580,00	
Обучение сотрудников		12 000,00	
Общепроизводственные затраты		40 087 844,63	
Ограждение строительной площадки		421 587,53	
Оплата труда		56 249,56	
Перевозка закладных деталей		4 166,67	
Перевозка цемента		17 850,00	
Перевозка щебня		16 000,00	
подготовка строительной площадки		8 195 940,99	
Проектное		1 697 686,00	

финансирование			
Прочие затраты		120 134,67	
Работа спец строй. техники (автотранспорт)		25 358 185,00	
Списание материалов		180 321 709,40	
Страховые взносы		280 209,37	
Услуги доступа к сети интернет		26 912,90	
устройство газопровода		564 166,67	
Экология		14 000,00	
экспертизы, проект док и рез инженер изысканий		22 328 942,67	
<b>Итого</b>	<b>9 442 536,72</b>	<b>383 077 457,47</b>	<b>392 519 994,19</b>

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует

• **Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
97, Расходы будущих периодов	31 524,90	7 583,34
Право использования программы "Контур. Бухгалтерия"	15 900,00	
Право использования программы "Контур. Бухгалтерия"		7 583,34
Право использования программы СБИС	500,00	
РБП "коробка" Microsoft Office Home and Business 2019	15 124,90	
Агентский договор по поиску покупателей ду		1 188 180,00
Оценка инвестиционной привлекательности проекта строительства апартаментов и гостиницы в ЮФО		1 292 324,00
Проценты по кредиту согл. договора 51/22-НКЛ от 21.06.2022г.		2 880 972,64
<b>Итого</b>	<b>31 524,90</b>	<b>5 369 059,98</b>

## • Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по следующим методам:

по специальной продукции - по себестоимости каждой единицы готовой продукции;

по гражданской продукции – по методу средневзвешенной - по себестоимости первой по времени

поступления на склады готовой продукции.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие, конструкции и детали	ФИФО
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

По строке «Запасы бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сырье и материалы	29 738	18 530
2	Затраты в незавершенное производство, в том числе		
	Комплексные проекты по строительству объектов	497 542	114 465
	Основное производство		
	<b>Итого:</b>	<b>527 280</b>	<b>19 564</b>
			<b>152 559</b>

Резервы под обесценение запасов в 2022 году не создавались.

- **Дебиторская задолженность**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Краткосрочная дебиторская задолженность		
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	871	
2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	139 036	24 060
	материалы	13 062	
	комплексные проекты по строительству, реконструкции, оснащению, техобслуживанию объектов		
	работы, услуги	125 974	
3	Выполненные этапы по незавершенным работам		
4	Расчеты по налогам и взносам	15	
5	Расчеты с прочими дебиторами (договор уступки прав требования, обеспечения исполнения договора)	2278	12
	<b>Итого:</b>	<b>142 200</b>	<b>24 062</b>

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ООО «Алеша Эстей»	109 595	
2	ИП Алиев Т.К.	1158	
3	ИП Коршунова М.Е.	1250	
4	ИП Кузнецов А.В.	1500	
5	ГУП РК Крымгазсети	913	
6	ООО РИО	1524	
7	ООО «Мастер-Центер Плюс»	2805	
8	ООО «Метинвест»	1500	
9	ООО «Салд»	13967	
10	ООО «ЮЖстройсервис»	2647	

Резервы по сомнительным долгам в 2022 году не создавались.

• **Кредиторская задолженность**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	4231	389
	Материалы	2701	
	Работы и услуги	1530	
	Товары		
	Комплексные проекты по строительству		
2	Авансы полученные		
3	Задолженность перед персоналом организации	6	19
4	Задолженность по налогам и сборам	81	47
6	Прочие кредиторы	107 037	105 000
	<b>Итого:</b>	<b>111 355</b>	<b>105 455</b>

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ИП Клишко А.А.	1261	
2	ООО КС Строй	576	
3	ООО «Строй-Сервис»	589	
4	ООО «Югкурортинвест»	1353	

• **Пояснения к отчету о финансовых результатах**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организаций». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Реализация покупных материалов	730	0
	<b>Итого:</b>	<b>730</b>	<b>0</b>

Себестоимость продаж. Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Себестоимость продаж покупных материалов	727	0
	<b>Итого:</b>	<b>727</b>	<b>0</b>

Структура себестоимости строительства по статьям затрат представлена в таблице ниже:

20.01, Основное производство	383 009 707,47
07-01-02 Инженерная защита	89 539 319,87
1-7 Благоустройство и озеленение территории	570 000,00
Водоснабжение	71 383,08
Временное осв.строит.площадки	462 584,57
Временные здания и сооружени- Многоквартирные дома: благоустройства территорий, устройство улиц и дор	635 608,34
Вывоз грунта	5 403 112,03
Вывоз строительного мусора	32 000,00
Гос.пошлина за регистрацию права	114 735,00
Грузоперевозки	1 291 953,34
Доставка бетона автобетоносмесителем	293 208,33
Заключения по состоянию объектов и геологической среды для ПИР	27 254,50
Затраты на управление	2 153 444,33
Инженерно-геодезические исследования	1 100 559,00
кадастровые работы	203 250,56
Компенсация электроэнергии	203 906,00
Крымэнерго тех. присоединение	384 473,09
Культурное наследие	370 000,00
лабораторные исследования	153 200,00
Мед.осмотры	5 400,00
налог на землю	373 569,00
Нормы пожарной безопасности	92 580,00
Обучение сотрудников	12 000,00
Общепроизводственные затраты	40 087 844,63
Ограждение строительной площадки	426 132,28
Оплата труда	52 249,56
Отходы бетона	4 000,00
Перевозка закладных деталей	4 166,67
Перевозка цемента	17 850,00
Перевозка щебня	16 000,00
Платеж за НВСО (загрязняющие вещества в атмосфер.воздух)	35,62

подготовка строительной площадки	8 195 940,99
Проектное финансирование	1 697 686,00
Прочие затраты	120 134,67
Работа спец строй. техники (автотранспорт)	25 358 185,00
Списание материалов	180 321 709,40
Страховые взносы	280 209,37
Услуги доступа к сети интернет	26 912,90
устройство газопровода	564 166,67
Экология	14 000,00
экспертизы, проект док и рез инженер изысканий	22 328 942,67
<b>Итого</b>	<b>383 009 707,47</b>

• **Пояснения к отчету о движении денежных средств**

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки Приложение таблица № 5

• **Заемные средства**

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (с применением счета 97 «Расходы будущих периодов») Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены. Структура займов отражена в Приложении № 7

Долгосрочные займы:

Наименование показателя	Срок исполнения обязательств	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
РНКБ БАНК ПАО	до 31.03.2026 г.	369351	-
ООО "СЗ СМК ПЛЮС"	до 01.04.2026 г.	175599	37 229
ООО "Ялта Пано-рама"	до 01.04.2026 г.	49 586	38 754
<b>ИТОГО</b>		<b>594 536</b>	<b>75 983</b>

Краткосрочные займы:

Наименование показателя	Срок исполнения обязательств	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
РНКБ БАНК ПАО	До 12 месяцев	2881	-
ООО "СЗ СМК ПЛЮС"	До 12 месяцев	25699	-

ООО "Ялта Пано-рама"	До 12 месяцев	6561	13
<b>ИТОГО</b>		<b>35141</b>	<b>13</b>

• **Обеспечения обязательств и платежей**

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Полученные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору счетов ЭСКПРОУ	235 327	30 217

Полученные обеспечительные платежи в рамках исполнения обязательств по договору участия в долевом строительстве нежилого здания:

Застройщик – ООО «СЗ «СМАРТ ЯЛТА»

Участник – определенное Договором юридическое или физическое лицо

Предмет Договора – по настоящему Договору Застройщик обязуется в предусмотренный Договором срок своими силами и (или) с привлечением других лиц построить нежилое здание – апарт-отель и после получения разрешения на ввод в эксплуатацию здания передать Объект долевого строительства, указанное в пункте Договора, Участнику долевого строительства, а Участник долевого строительства обязуется оплатить обусловленную Договором цену и принять Объект долевого строительства при наличии разрешения на ввод в эксплуатацию нежилого здания.

Эскроу – агент- РОССИЙСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ КОМЕРЧЕСКИЙ БАНК, место нахождения : Российская Федерация, Республика Крым, 29500, г. Симферополь, ул. Набережная имени 60- летия СССР.

Реестр участников долевого строительства:

Наименование/ФИО	ИНН	Дата рождения	Номер договора ЭСКПРОУ	Дата договора ЭСКПРОУ	Депонируемая сумма	Сумма поступлений
ООО ППБ "КМ Сервис"	7724340741		40702810442950022157	09.08.2022	15 930 000,00	10 330 000,00
Бабкин Игорь Леонидович		18.04.1976	FDDU41770000107	03.02.2022	4 400 000,00	4 400 000,00
ГОДИЦКИЙ ДМИТРИЙ ВЛАДИЛЕНОВИЧ		24.11.1981	FDDU41770000118	08.04.2022	11 258 000,00	11 258 000,00
КОВАЛЕВСКАЯ ТАТЬЯНА РИХАРДОВНА	910307103423	23.03.1972	FDDU41780000096	28.12.2021	3 415 500,00	3 415 500,00
КОВАЛЕВСКАЯ ТАТЬЯНА РИХАРДОВНА	910307103423	23.03.1972	FDDU41780000097	28.12.2021	3 588 000,00	3 588 000,00
КОТОН ВЛАДИМИР ВЛАДИМИРОВИЧ	910311375331	28.11.1986	FDDU41780000099	28.12.2021	6 075 500,00	6 075 500,00
Лысенко Станислав Юрьевич	910303061797	20.01.1991	FDDU41780000095	27.12.2021	6 075 500,00	6 075 500,00



КОТОН Анастасия Юрьевна	910305667872	24.04.1988	FDDU41780000 098	28.12.2021	6 728 000,00	6 728 000,00
Шпонька Эдуард		28.10.1995	FDDU41780000 106	01.02.2022	3 993 000,00	3 993 000,00
Захарова Эрика Анатольевна		08.06.1975	FDDU41780000 114	01.03.2022	3 696 000,00	3 696 000,00
Морозов Андрей Александрович		25.11.1980	FDDU41780000 127	18.04.2022	8 437 000,00	8 437 000,00
МИРОНОВ ИЛЬЯ ВАСИЛЬЕВИЧ		04.12.1985	FDDU41780000 133	18.05.2022	4 394 000,00	4 394 000,00
ОБУХОВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ	583605521552	11.03.1988	FDDU41780000 137	07.06.2022	2 392 000,00	2 392 000,00
ЛОСЮК НАТАЛЬЯ ЕВГЕНЬЕВНА	540524998628	06.10.1977	FDDU41780000 153	16.08.2022	14 883 000,00	14 883 000,00
ШВЕЦ Светлана ГЕННАДИЕВНА		30.12.1962	FDDU42270000 062	21.02.2022	5 115 000,00	5 115 000,00
ГУМИНСКАЯ ОЛЬГА ВИТАЛЬЕВНА	910307591795	18.11.1964	FDDU42270000 061	16.02.2022	4 103 000,00	4 103 000,00
КАРНАЛЬ СЕРГЕЙ ДМИТРИЕВИЧ		07.05.1999	FDDU42270000 063	25.02.2022	3 822 000,00	3 822 000,00
КАРНАЛЬ СЕРГЕЙ ДМИТРИЕВИЧ		07.05.1999	FDDU42270000 064	25.02.2022	2 470 000,00	2 470 000,00
Крылов Игорь Геннадьевич		29.10.1966	FDDU42650000 061	14.01.2022	3 135 000,00	3 135 000,00
ГОДИЦКИЙ ДМИТРИЙ ВЛАДИЛЕНОВИЧ		24.11.1981	FDDU42950000 404	02.02.2022	3 872 000,00	3 872 000,00
Кудрявцев Андрей Владимирович		01.06.1971	FDDU42950000 532	13.07.2022	8 437 000,00	8 437 000,00
ШЕСТАКОВА ТАТЬЯНА ВАСИЛЬЕВНА	503513239650	18.11.1957	FDDU42950000 399	28.01.2022	3 410 000,00	3 410 000,00
Бондаренко Алексей Николаевич	772200835212	04.02.1979	FDDU42960000 338	28.02.2022	4 810 000,00	4 810 000,00
Горбунов Евгений Васильевич		23.08.1981	FDDU42960000 335	24.02.2022	11 258 000,00	11 258 000,00
Лучник Наиля Ильясовна		12.09.1954	FDDU42960000 324	08.02.2022	4 103 000,00	4 103 000,00
Лучник Наиля Ильясовна		12.09.1954	FDDU42960000 325	08.02.2022	3 696 000,00	3 696 000,00
Зотов Николай Борисович		19.05.1969	FDDU42960000 339	28.02.2022	5 486 000,00	5 486 000,00
Каплунов Дмитрий Борисович	773709210670	01.11.1972	FDDU42960000 340	28.02.2022	4 342 000,00	4 342 000,00
Каплунов Дмитрий Борисович	773709210670	01.11.1972	FDDU42960000 341	28.02.2022	6 045 000,00	6 045 000,00
Каплунов Дмитрий Борисович	773709210670	01.11.1972	FDDU42960000 342	28.02.2022	5 486 000,00	5 486 000,00
Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 385	10.06.2022	8 125 000,00	8 125 000,00
Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 386	10.06.2022	4 576 000,00	4 576 000,00
Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 387	10.06.2022	4 030 000,00	4 030 000,00
Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 388	10.06.2022	5 252 000,00	5 252 000,00

Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 389	10.06.2022	4 030 000,00	4 030 000,00
Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 390	10.06.2022	5 356 000,00	5 356 000,00
Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 391	10.06.2022	4 394 000,00	4 394 000,00
Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 392	10.06.2022	4 394 000,00	4 394 000,00
Оганезов Георгий Ервандович		12.01.1959	FDDU42960000 395	20.06.2022	11 440 000,00	11 440 000,00
ГОДИЦКИЙ ДМИТРИЙ ВЛАДИЛЕНОВИЧ		24.11.1981	FDDU42970000 275	30.12.2021	4 334 000,00	4 334 000,00
Ломакина Светлана Владимировна	616704358004	07.01.1972	FDDU43580000 015	01.11.2022	10 140 000,00	10 140 000,00
<b>Итого:</b>					<b>240 926 500,00</b>	<b>235 326 500,00</b>

- **Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль НДС**

Информация о налоге на прибыль и временных разницеах отражено в Приложении № 8 № 9. Временные разницеа отсутствуют.

- **Финансовые вложения**

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022 году не происходило.

По состоянию на 31.12.2022 года финансовые вложения ООО «СЗ «СМАРТ ЯЛТА» обременены обязательствами залога по КД с РНКБ Банк ПАО.

- **Финансовый контроль**

Финансовый контроль в организации возлагается на генерального директора Общества по следующим основным элементам структуры финансового контроля:

- работа с документальной базой;
- работа с различными участками бизнес-процесса;
- работа с сотрудниками.

Первый элемент финансового контроля :

- исследование документов на предмет корректности заполнения, актуальности используемых форм, наличия логики в отражении фактов об управлении капиталом предприятия;
- исследование документов на предмет их подлинности, комплектности;
- сравнительный анализ документов, сопоставление с эталонными образцами источников.

Контроль на уровне отдельных участков бизнес-процессов, структура финансового контроля:

- анализ эффективности инвестирования финансов корпорации — в аспекте фондоотдачи, корреляции вложений с рентабельностью, оборачиваемостью и иными показателями;
- анализ производительности основных фондов и труда;
- анализ финансовой устойчивости компании, ее платежеспособности по кредитам и иным обязательствам.

Финансовый контроль в аспекте работы с сотрудниками :

- проверку уровня квалификации специалистов, отвечающих за управление капиталом на предприятии;
- выявление фактов недобросовестного отношения сотрудников к решению задач, связанных с управлением корпоративными финансами;
- выработку мер, направленных на стимулирование повышения квалификации специалистов, участвующих в управлении капиталом на предприятии, а также на повышение уровня личной ответственности сотрудников фирмы за выполнение своих трудовых обязанностей.

- **Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

- **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

После 24.02.2022 были введены санкции против России. Одна из санкционных мер — действующие ограничительные меры направлены на импорт в ЕС товаров из Крыма или Севастополя, а также на инфраструктурные или финансовые инвестиции и туристические услуги в Крыму или Севастополе. Экспорт определенных товаров и технологий крымскими компаниями или для использования в Крыму в транспортном, телекоммуникационном и энергетическом секторах для разведки и добычи нефти, газа и минеральных ресурсов также подлежит ограничениям ЕС. Данный факт негативно и существенно повлиял на деятельность общества в целом и на соблюдение непрерывности деятельности в будущем.

- **Распределение чистой прибыли за 2022 год**

За отчетный период 2022 года решений о выплате дивидендов и ином распределении чистой прибыли не принималось, в виду отсутствия результата.

Директор ООО «СЗ «СМАРТ ЯЛТА»

21.03.2023г.



Гордиенко Е.П.

Таблица 1

Сумма уплаченных налогов за отчетный период:

*тыс.руб.*

вид налога	сумма
НДФЛ (налоговый агент)	141,5
НДС	23,4
Акцизный налог	0
Налог на прибыль	0,5
УСН	0
Налог на имущество	0
Налог на транспорт	0
Земельный налог	0
Аренда земли	293,5
Налог за использование недр	0
Социальное страхование	24,6
Пенсионный фонд	213,9
Медицинское страхование	56,5
Страхование от НС и ПЗ	9,9
<b>ВСЕГО:</b>	<b>763,8</b>

Состояние расчетов с бюджетом:

на 31.12.2022

вид налога	переплата	недоимка
НДФЛ (налоговый агент)	0,2	нет
НДС	нет	нет
Акцизный налог	нет	нет
Налог на прибыль	нет	нет
УСН	нет	нет
Налог на имущество	нет	нет
Налог на транспорт	нет	нет
Земельный налог	нет	нет
Аренда земли	нет	нет
Налог за использование недр	нет	нет
Плата за лицензии	нет	нет
Социальное страхование	0,5	нет
Пенсионный фонд	13,9	нет
Медицинское страхование	0,2	нет
Страхование от НС и ПЗ	нет	нет

Таблица 2

**Показатели расчетов по оплате труда за отчетный период:**  
тыс.руб.

Виды начислений	Начислено	НДФЛ	Выплачено
Заработная плата	997,5		
Иные выплаты (премии)	0		
Отпускные	40,4		
Компенсация за неиспользованный отпуск	18,4		
Больничные	8,3		
Доплата за расширение зоны обслуживания			
Оплата за выходные и праздничные дни			
Доплата за вредные условия труда			
Доплата женщинам за работу в сельской местности			
Выплаты по ГПД		138,40	945,2
<b>Итого:</b>	<b>1064,6</b>	<b>138,40</b>	<b>945,2</b>

**Состояние расчетов по оплате труда  
на 31.12.2022**

Сальдо на 01.01.2022	19
Начислено за период	1064,6
Удержано НДФЛ	138,40
Выплачено за период	945,2
Сальдо на 31.12.2022	0,00

*Просроченная задолженность по заработной плате и иным начислениям на конец отчетного периода отсутствует.*

**Комментарий**

**Показатели МРОТ по Республике Крым**

с 01.01.2022г.	13890,00	Ст.1 Закона от 19.06.2000 № 82 -ФЗ о МРОТ
с 01.06.2022г.	15279,00	
с 01.01.2023г.	16242,00	

Среднесписочная численность за 2022г.	4,125
Среднемесячная заработная плата работников ( в расчете за календарный год)	21366,09

**Комментарий**  
**Рекомендации**

**В соответствии показателей МРОТ**

## Баланс организации за 2022г.

МСП

Строка Бланса	Показатель строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Прирост/ Убыль	Код счета	Примечание
<b>АКТИВ</b>						
1110	Нематериальные активы		0			
1150	Основные средства			0		
1210	Запасы	527280	152559	374721	08;10	прирост
1220	Налог на добавленную стоимость	66194	4738	61456	19	прирост
1230	Дебиторская задолженность	142200	24062	118138	60.2;62.1;6;	прирост
1240	Финансовые вложения	0	0	0		
1250	Денежные средства	1	70	-69	51	Убыль
1260	Прочие оборотные активы	5369	32	5337	97	прирост
	<b>АКТИВ</b>	<b>741044</b>	<b>181461</b>	<b>559583</b>	<b>х</b>	
<b>ПАССИВ</b>						
1300	Капиталы и резервы					
1310	Уставный капитал	10	10	0	80	
1370	Прибыль/непокрытый убыток	2		2	84	прирост
1410	Долгосрочные заемные средства	594536	75983	518553	67.1;67.3	прирост
1510	Краткосрочные заемные средства	35141	13	62	67.4	прирост
1520	Кредиторская задолженность	111355	105455	60.1;68.06;		
1540	Оценочные обязательства		0	5900	70;76,5	прирост
1550	Другие краткосрочные обязательства					
	<b>ПАССИВ</b>	<b>741044</b>	<b>181461</b>	<b>524517</b>	<b>х</b>	

Увеличение валюты Баланса

308,4 %

Таблица 4

тыс.руб.

## Финансовый результат деятельности организации за 2022г.

ДОХОДЫ		РАСХОДЫ	
Выручка	875,4	Себестоимость продаж	726,9
НДС	145,9		
Акцизный налог	0	в т.ч.	
Доход от реализации	729,5	Себестоимость продаж	726,9
Прочие доходы	0	Прочие расходы	0,4
в т.ч.		в т.ч.	
		не подтвержденный НДС	0,4
ВСЕГО:	729,5	ВСЕГО:	727,3
Финансовый результат:		2,2	
Налог на прибыль/ на доходы		0,5	
Чистая прибыль		1,7	
Использование прибыли в отчетном периоде			
Прибыль к распределению/ убыток к покрытию			

0

## Расчет чистых активов

			Доходы будущих периодов (стр.1530)	Задолженность участников по вкладам в уставный капитал
Стоимость чистых активов	Активы (стр.1600)	Обязательства (стр.1400 и 1500)		
12	741044	741032		

Таблица 5

тыс.руб.

## Движение денежных средств организации за 2022г.

Приход			Расход		
Выручка	0	0,0	Расчеты с поставщиками	516713	84,1
Расчеты с поставщиками и заказчиками			Расчеты по оплате труда	945	0,2
Расчеты по займам (тело)	614161	100,0	Расчеты с бюджетом	459	0,1
Расчеты по займам (%)			Расчеты по взносам	305	0,0
Расчеты с прочими дебиторами			Расчеты с подотчетными лицами		0,0
Прочие поступления	0		Расчеты по займам (тело)	95608	15,6
в т.ч.			Расчеты по займам (%)	0	0,0
пени и штрафы			Прочие выплаты	0	0,0
xx			в т.ч.		
xx			пени и штрафы		
			РКО	85	
			xx		
			Расчеты с прочими кредиторами	115	
<b>Итого:</b>	<b>614161</b>	<b>100,0</b>	<b>Итого:</b>	<b>614230</b>	<b>100,0</b>

## БАЛАНС ДДС

Сальдо на начало периода	Приход	Расход	Сальдо на конец периода
70	614161	614230	1

контрольное соотношение

1

отклонение

0



Таблица 6

тыс.руб.

**Движение капитала организации за 2022г.**

	строка баланса	на конец отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	на начало отчетного периода	Показатель
Уставный капитал	1310	10			10	
Добавочный капитал	1350	0			0	
Резервный капитал	1360	0				
Нераспределенная прибыль	1370	2	2			
Непокрытый убыток	137	0				
<b>Итого капиталы и резервы</b>	<b>1300</b>	<b>12</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	
контрольное соотношение		<b>12</b>			<b>10</b>	
отклонение		0			0	

Уставный капитал -это величина, имеющая денежное выражение и складывающаяся из вкладов участников общества. Его структура может изменяться в процессе функционирования ООО. Внесенный капитал можно тратить , однако нельзя допускать , что бы на конец 2-го и последующих годов чистые активы были ниже его величины.

**ПОКАЗАТЕЛЬ ВЕЛИЧИНЫ ЧИСТЫХ АКТИВОВ:**

2022г.	12
2021г.	0
2020г.	0

По данным финансовой деятельности общества за два отчетных периода сформировано :

	Прибыль	Убыток		
2022г.	2			
2021г.	0			
2020г.	0			

Рекомендации: при формировании убытков необходимо принять существенные меры по восстановлению стоимости чистых активов в соотношении к уставному капиталу в размере \_\_\_\_\_, путем : 1) Заявить об уменьшении Уставного капитала общества ; 2) Наполнить активы общества дополнительным капиталом; 3) Заявить об ликвидации общества.

Отчет об целевом использовании денежных средств

тыс.руб.

Остаток на начало отчетного периода			
<b>Поступило средств:</b>			
Целевые взносы			
Добровольные имущественные взносы			
Прибыль от приносящей доход деятельности			
Субсидии Федеральные			
Субсидии Региональные			
Субсидии Отраслевые			
<b>Всего поступило:</b>			
<b>Использовани е средств:</b>			
Социальная благотворительность			
Выплаты не связанные с оплатой труда			
Ремонт основных средств			
Приобретение основных средств			
Закладка основных средств			
<b>Всего использовано:</b>			
Остаток на конец отчетного периода			

Таблица 7  
тыс.руб.

Отчет по займам и кредитам

Кредитор	Показатель на начало периода	Получено	Начислено	Оплачено	Выдано	Начислено	Погашено	Показатель на конец периода
<b>ООО "СЗ СМК ПЛЮС"</b>								
Займ	37229	233368		94998				175599
Обязательства (%)	0		25698					25698
<b>ООО "Ялта Панорама"</b>								
Займ	38754	11442		610				49586
Обязательства (%)	13		6549					6562
<b>РНКБ Банк ПАО</b>								
Займ		369351						369351
Обязательства (%)								0
<b>Итого:</b>	<b>75996</b>	<b>614161</b>	<b>32247</b>	<b>95608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>626796</b>
Контроль	75996	614161		95608				629677
Отклонения	0	0		0				-2881

Таблица 8

тыс.руб.

## Налог на Прибыль

ДОХОДЫ		РАСХОДЫ	
Выручка от реализации	875,4		
НДС	145,9		
Акциз	0		
<b>Доход от реализации</b>	<b>729,5</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>726,9</b>
Прочие доходы			
НДС			
<b>Доход прочих</b>	<b>0</b>	<b>Расходы прочие</b>	
<b>Внереализационные доходы</b>		<b>Внереализационные расходы</b>	
<b>Итого ДОХОД</b>	<b>729,5</b>	<b>Итого РАСХОД</b>	<b>726,9</b>
<b>Прибыль</b>		<b>2,6</b>	
<b>Ставка налога</b>		<b>20</b>	
<b>Налог на прибыль</b>		<b>0,52</b>	
<b>Авансовые платежи</b>		<b>0</b>	
1 кв 2022			
2 кв 2022			
3 кв 2022			
4 кв 2022			
<b>Налог к оплате</b>		<b>0,52</b>	

Прочие Доходы		
Ф2		0
ДНП		0
Отклонения		0

Прочие Расходы		
Ф2		0,4
ДНП		0
Отклонения		0,4
		Списание НДС е подтвержденного первичными документами

Таблица 9

тыс.руб.

## НДС

Обязательства		Вычет	
Выручка от реализации	875,4	Налоговый вычет	122,5
НДС	145,9		
Прочие доходы			
НДС			
Итого НДС	145,9	Итого НДС	122,5
Налог к оплате	23,4		

Пронумеровано, прошнуровано и

скреплено печатью

ЛИСТ №

2023г.

59 (Гомарсетт дубетт)

26 " дубетт

Ипай В.И./

