



**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА**

**"ЭКСПЕРТ"**

ОФИС: г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402  
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402

ТЕЛ./ФАКС: +7 (423) 242-91-78, 242-78-08  
E-mail: [office@afexpert.ru](mailto:office@afexpert.ru) Web-site: <http://www.afexpert.ru>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК  
«СМАРТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»  
за 2021 год**

г. Владивосток, 2022 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
Специализированный застройщик  
«Смарт Девелопмент»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Смарт Девелопмент» (ООО Специализированный застройщик «Смарт Девелопмент», ООО СЗ «Смарт Девелопмент») ОГРН 1202500011702, 690001, Приморский край, город Владивосток, улица Светланская, дом 90, офис 1, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г.;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 г.;
  - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 г.;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Смарт Девелопмент» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на пункт 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыт факт наличия по состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Смарт Девелопмент» превышения текущих обязательств над общей суммой его активов (отрицательные чистые активы) в размере 1 992 тыс. рублей.

Данное обстоятельство указывает на наличие значительной неопределенности в способности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Смарт Девелопмент» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Смарт Девелопмент» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, не проводился, сопоставимые показатели не проаудированы. Вместе с тем нами получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть

результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

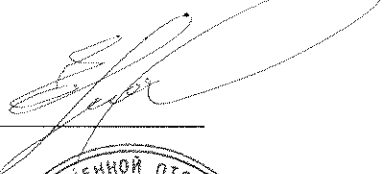
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Е.Ю. Тарасова**

Директор аудиторской организации (ОРНЗ 21206003850)



**Е.В. Калина**

Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206005920)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт»  
(ООО «АФ «Эксперт»),

ОГРН 1022501285894,

690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402,

ОРНЗ 11206005985.

Дата аудиторского заключения

«20 » июня 2022 года

Всего сброшюровано 50 листов

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Смарт Девелопмент"</b>	ИНН	2536323448		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	71.12.2		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность заказчиказастройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<b>690001, Приморский край, Владивосток г, Светланская ул, д. № 90, оф. 1</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ООО "Аудиторская фирма "Эксперт"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	2536047685		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1022501285894		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	90 000	94 508	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	90 000	94 508	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	47 579	-	-
	в том числе: Затраты по объекту "Многоквартирный жилой дом со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями в районе ул. Верхняя, 20 в г.Владивостоке"		47 579	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	159	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	369	709	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22	75	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	48 129	784	-

	БАЛАНС	1600	138 129	95 293	-
--	--------	------	---------	--------	---

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	(2 002)	(1 402)	-
	Итого по разделу III	1300	(1 992)	(1 392)	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	124 489	92 200	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	124 489	92 200	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	15 546	4 317	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2	168	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	84	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 632	4 485	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	138 129	95 293	-



Руководитель

(подпись)

Павликов Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2022 г.

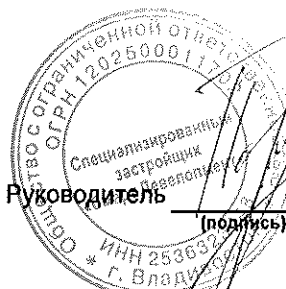


**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Смарт Девелопмент"</u>	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2536323448		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность заказчиказастройщика, генерального подрядчика</u>	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
6.2	Коммерческие расходы	2210	(498)	-
6.2	Управленческие расходы	2220	(66)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(564)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
6.3	Прочие расходы	2350	(36)	(1 402)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(600)	(1 402)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
5.9	Чистая прибыль (убыток)	2400	(600)	(1 402)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	(600)	(1 402)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Павликов Евгений  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 апреля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
2536323448	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Смарт Девелопмент"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

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 2019 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 402)	(1 402)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 402)	(1 402)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

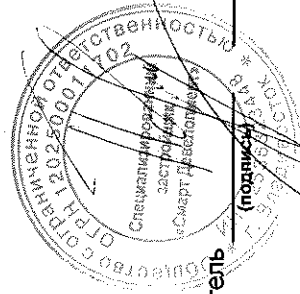
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. за 2021 г.	3200	10	-	-	-	(1 402)	(1 392)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(600)	(600)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(600)	(600)
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 2021 г.	3300	10	-	-	-	(2 002)	(1 992)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(1 992)	(1 392)	-



Павликов Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Смарт Девелопмент"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2536323448		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность заказчиказастройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общества с ограниченной ответственностью	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4120	(32 342)	(2 135)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31 153)	(709)
в связи с оплатой труда работников	4122	(901)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи в бюджет	4125	(257)	(24)
прочие платежи	4129	(31)	(1 402)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(32 342)	(2 135)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	1 300
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	-	-
банковский вклад (депозит)	4215	-	1 300
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(91 300)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(90 000)
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	-	-
банковский вклад (депозит)	4225	-	(1 300)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(90 000)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	32 289	183 530
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	32 289	182 205
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	-	1 315
Платежи - всего	4320	-	(91 320)
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	-	(90 005)
прочие платежи	4329	-	(1 315)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	32 289	92 210
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(53)	75
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22	75
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Павликов Евгений  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

30 апреля 2022 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Смарт Девелопмент"

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

Вид экономической деятельности Деятельность заказчиказастройщика, генерального подрядчика

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
2021	12	31
2536323448		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Павликов Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

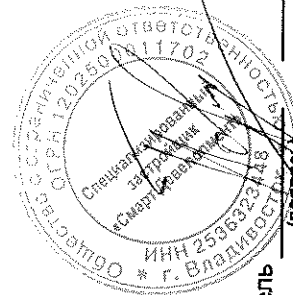
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Павликов Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 апреля 2022 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	90 000	-	-	-	-	-	-	-	-	90 000	-
	5210	за 2020г.	-	-	90 000	-	-	-	-	-	-	-	90 000
в том числе: Земельный участок	5201	за 2021г.	90 000	-	-	-	-	-	-	-	-	90 000	-
	5211	за 2020г.	-	-	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	-
	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

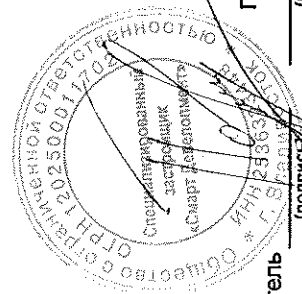
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	4 508	43 033	(47 541)	-	-
	5250	за 2020г.	-	94 508	-	(90 000)	4 508
в том числе: Верхняя, 20	5241	за 2021г.	4 508	43 033	(47 541)	-	-
	5251	за 2020г.	-	94 508	-	(90 000)	4 508

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  
Павликов Евгений  
Анатольевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

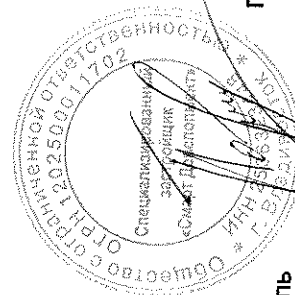
30 апреля 2022 г.





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Павликов Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

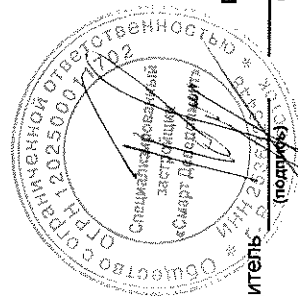
30 апреля 2022 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года			выбыло							оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	увеличение стоимости								
Запасы - всего	5400 5420	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	451	(451)	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402 5422	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	451	(451)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты по объекту "Многоквартирный жилой дом со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями районе ул. Верхняя, 20 в г. Владивостоке"	5407 5427	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	47 541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 541	-	47 541

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-



Павликов Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
30 апреля 2022 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

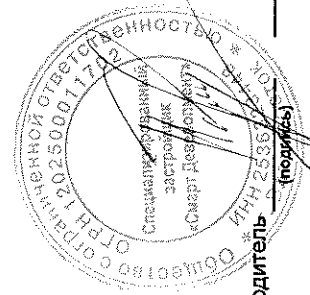
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	погашение	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	92 200	32 289	-	-	-	-	-	-	124 489	
	5571	за 2020г.	-	182 205	-	(90 005)	-	-	-	-	92 200	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	90 000	31 989	-	-	-	-	-	-	121 989	
	5572	за 2020г.	-	90 000	-	-	-	-	-	-	90 000	
займы	5553	за 2021г.	2 200	300	-	-	-	-	-	-	2 500	
	5573	за 2020г.	-	92 205	-	(90 005)	-	-	-	-	2 200	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2021г.	4 485	(2)	11 232	(226)	-	-	X	X	15 547	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020г.	-	168	4 317	-	-	-	-	-	4 485	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	167	(2)	3	(226)	-	-	-	-	2	
	5583	за 2020г.	-	167	-	-	-	-	-	-	167	
кредиты	5564	за 2021г.	1 531	-	11 111	-	-	-	-	-	12 642	
	5584	за 2020г.	-	-	1 531	-	-	-	-	-	1 531	
займы	5565	за 2021г.	2 786	-	118	-	-	-	-	-	2 903	
	5585	за 2020г.	-	-	2 786	-	-	-	-	-	2 786	
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты за 2021г.	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	96 685	32 287	11 232	(226)	-	-	X	X	140 036	
	5570	за 2020г.	-	182 373	4 317	(90 005)	-	-	X	X	96 685	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



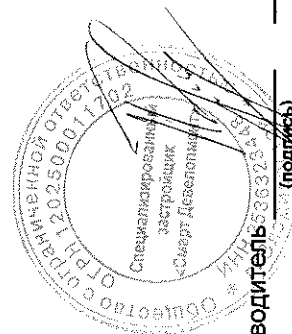
Руководитель \_\_\_\_\_  
 Павелков Евгений  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

30 апреля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	482	-
Отчисления на социальные нужды	5630	79	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3	-
Итого по элементам	5660	564	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	564	-

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



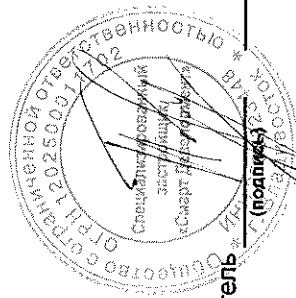
Руководитель  
Павликов Евгений  
Анатольевич  
(подпись)

(расшифровка подписи)

30 апреля 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признанс	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	-	84	-	-	84



Павликов Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

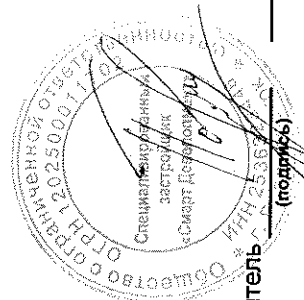
Руководитель \_\_\_\_\_

30 апреля 2022 г.



## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
залог земельного участка Банк ДОМ РФ АО	5811	90 000	-	-



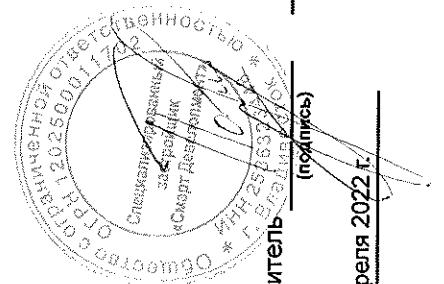
Павликов Евгений  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

30 апреля 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Павликов Евгений  
Анатолевич

(расшифровка подписи)

30 апреля 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО Специализированный застройщик  
«Смарт Девелопмент»**

## 1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения.....	3
2.1. Описание Общества.....	3
2.2. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года.....	4
3. Учетная политика.....	4
3.1. Основа составления.....	4
3.2. Основные средства и незавершенное строительство.....	4
3.3. Финансовые вложения.....	5
3.4. Материально-производственные запасы.....	6
3.5. Порядок учета расчетов.....	6
3.6. Капитал и резервы.....	7
3.7. Кредиты и займы полученные.....	7
3.8. Расчеты по налогу на прибыль.....	8
3.9. Признание доходов.....	8
3.10. Признание расходов.....	8
3.11. Оценочные обязательства.....	8
3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	8
3.12. Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом.....	8
3.13. Изменения в учетной политике на 2022 год.....	8
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.....	9
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	9
5.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса).....	9
5.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).....	9
5.3. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса).....	9
5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).....	9
5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	9
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):.....	10
5.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса).....	10
5.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):.....	10
5.9. Распределение прибыли.....	11
5.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).....	11
5.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).....	11
5.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса).....	11
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	12
6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах).....	12
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	12
6.2.1. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах).....	122
6.2.2. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах).....	122
6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).....	13
6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах).....	13
6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах).....	13
7. Расчеты со связанными сторонами.....	13
7.1. Перечень связанных сторон.....	13
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	13
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	14
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	15
9.1. Обеспечения обязательств и платежей.....	15
9.2. Существующие и потенциальные иски.....	16
10. Непрерывность деятельности.....	16
11. Информация о прекращении деятельности.....	16
12. События после отчетной даты.....	16

## 2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО Специализированный Застройщик «Смарт-Девелопмент» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО СЗ «Смарт-Девелопмент» от 30 декабря 2021 года № 06-О, с учетом изменений законодательства РФ.

### 2.1. Описание Общества

#### Полное фирменное наименование организации:

- На русском языке – Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Смарт-Девелопмент».

#### Сокращенное наименование Общества:

- На русском языке – ООО СЗ Смарт-Девелопмент».

#### Сведения о государственной регистрации: ООО СЗ «Смарт-Девелопмент»

- Дата государственной регистрации: 26.05.2020г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации: 2202500309890
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Приморскому краю
- Основной государственный регистрационный номер: 1202500011702 присвоен Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока

#### Идентификационный номер налогоплательщика ООО СЗ «Смарт Девелопмент»:

- 2536323448

#### Отраслевая принадлежность ООО СЗ «Смарт Девелопмент»:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 71.12.2 Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика

#### Место нахождения, почтовый адрес Общества и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Светланская, 90
- Юридический адрес: 690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Светланская, 90, оф.1
- Почтовый адрес: 690091 г. Владивосток, ул. Светланская, 90, оф.1
- Тел.: +7(423) 262-10-10
- Адрес электронной почты: [office@eskadra-m.ru](mailto:office@eskadra-m.ru)

Участниками общества являются физические лица: Павликов Евгений Анатольевич, Поздняков Борис Викторович, Михайлюк Вадим Викторович.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 человек (на 31 декабря предыдущего года 0 человек).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является: Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

## 2.2. Информация о аудиторе

Аудитором Общества является:

- **ООО «АФ «Эксперт»**
- Место нахождения: г. Владивосток, ул. Нерчинская 10 оф.402
- ИНН: 2536047685
- ОГРН: 1022501285894
- Телефон: +7(423) 242-91-78, +7(914) 791-47-15
- Адрес электронной почты: office@afexpert.ru
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»  
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206005985

## 2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года

Высший орган управления Общества – общее собрание участников Общества. В состав общего собрания участников Общества входят:

1. Павликов Евгений Анатольевич, владеющий 10% доли в УК
2. Поздняков Борис Викторович, владеющий 10% доли в УК
3. Михайлюк Вадим Викторович, владеющий 80% доли в УК

Директор организации - Павликов Евгений Анатольевич

## 3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

### 3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

### 3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденных сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

### **3.3. Финансовые вложения**

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу

экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает 30 дней с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более 30 дней с момента открытия.

### **3.4. Материально-производственные запасы**

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы, Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 года № 44н. с учетом ФСБУ 5/2019.

В 2021г. были внесены изменения в учетную политику Общества, в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости единицы. Средняя стоимость единицы запасов определяется методом скользящей оценки исходя из остатка запасов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска (списания) запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

### **3.5. Порядок учета расчетов**

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.



В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями.

По задолженности компаний, входящих в Группу Эскадра, резерв не создается.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений;
- авансы выданные, отличные от авансов капитального характера:
  - со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности;
  - со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности;
- долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

### **3.6. Капитал и резервы**

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

### **3.7. Кредиты и займы полученные**

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

### **3.8. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество, налогоплательщик – резидент свободного порта Владивосток (Свидетельство от 16 июня 2021г. с регистрационным номером 25000002312). Положения актов законодательства о налогах и сборах РФ, установленных для налогоплательщиков - резидентов свободного порта Владивосток регламентируют соответствующие льготы в части налога на прибыль организации (пункт 1.8 статьи 284 и статья 284.4 Налогового кодекса Российской Федерации, статья 2 (3) Закона Приморского края от 19.12.2013 № 33 0-КЗ «Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в краевой бюджет, для отдельных категорий организаций»).

### **3.9. Признание доходов**

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

### **3.10. Признание расходов**

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

### **3.11. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;

### **3.12. Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом**

Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом внесены в связи с применением с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

С 2021 года запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.

### **3.14. Изменения в учетной политике на 2022 год.**

В 2022 г. в учетную политику Общества будут внесены изменения, в связи с вступлением в силу ФСБУ6/2020 «Основные средства». Результат перехода по настоящему Стандарту, будет отражен в межотчетный период, в соответствии с п.49 ФСБУ. Также будут внесены изменения, в связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Результат перехода по этому стандарту будет отражаться перспективно. С 2021 года незавершенное производство относится к запасам.

**4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам**  
Изменения статей и корректировка хозяйственных операций, отраженных в учете не производились.

## 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств, и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице 2 пояснений.

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась (в 2020 году: не проводилась).

#### *Капитальные вложения*

Капитальные вложения Общества включают следующее:

Виды капитальных вложений	31.12.2021	31.12.2020
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	47 541	4 508
Приобретение отдельных объектов основных средств (Земельный участок)	90 000	90 000
Оборудование к установке		
Авансы выданные капитального характера		
Прочие		
<b>Итого:</b>	<b>137 541</b>	<b>94 508</b>

### 5.2. Финансовые вложения (статья 1170 и 1240 Бухгалтерского Баланса):

Операций, связанных с финансовыми вложениями за 2021 год, Обществом не производилось.

### 5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс.руб.

Группа запасов	31.12.2021	31.12.2020
Затраты по объекту МКД	47 541	
<b>Итого:</b>	<b>47 541</b>	

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

### 5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность
<b>На 31.12.2021</b>	
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	
в том числе:	
ООО «АЙТИ ЭТИКА»	220
ИП Алексеев Д.Д.	90
Расчеты по налогам и сборам	58
Начислены проценты по долговым обязательствам	
Прочая дебиторская задолженность	1
<b>Итого на 31.12.2021:</b>	<b>369</b>

В 2021 году не было фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем не денежных расчетов (в 2020 году: не было).

По состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. Общество не имеет просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв по сомнительным долгам в 2020- 2021 году не создавался.

#### 5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в кассе	10	10
Денежные средства на банковских счетах	12	65
Денежные эквиваленты		
<b>Итого:</b>	<b>22</b>	<b>75</b>

#### 5.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Прочих оборотных активов у Общества на 31.12.2021г. нет.

#### 5.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участник	Обыкновенные акции (количество)	Обыкновенные акции (номинал), тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Поздняков Борис Викторович			10
Павликов Евгений Анатольевич			10
Михайлюк Вадим Викторович			80
<b>Итого:</b>			<b>100</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал составлял 10 тысяч рублей.

### 5.9. Распределение прибыли

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год был получен убыток, в размере 600 тыс. рублей.

### 5.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

	Долгосрочные		Срок гашения	Краткосрочные	
	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	31.12.2020
<b>Кредиты, Займы, всего:</b>					
<b>Кредит:</b>					
Договор кредитной линии № 90-147/КЛ-20 от 11.09.2020г. Банк «ДОМ.РФ» АО	121 989	90 000	31.12.2024	12 642	1 531
<b>Займы всего:</b>	<b>2 500</b>	<b>92 200</b>		<b>2 903</b>	<b>2 786</b>
Договор займа № 1 от 02.06.2020 ООО "ЖК-Строй"	200	200	01.06.2025	19	7
Договор займа № 14 от 12.08.2020 ООО "ЖК-Строй"	700	700	11.08.2025		14
Договор займа № 23 от 01.09.2020 ООО "ЖК-Строй"	1 300	1 300	06.09.2025	46	18
Договор займа № 16/21 от 12.03.2021 ООО "ЖК-Строй"	11		11.03.2026	80	
Договор займа № 1 от 01.06.2020 Павликов Е.А.		5	погашен	10	
Договор займа № В1/20 от 01.06.2020 Михайлюк В.В.		90 000	погашен	2 748	2 748
<b>Итого кредиты и займы:</b>	<b>124 489</b>	<b>92 200</b>		<b>15 545</b>	<b>4 317</b>

Сумма начисленных в 2021 году процентов по кредитам и займам составила 11 229 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года не погашенные проценты по кредитам и займам отражены по статье 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 15 545 тыс. руб.

### 5.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).

Вид задолженности	в тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Авансы полученные от покупателей и заказчиков		
Расчеты с бюджетом	2	168
Расчеты с персоналом		
Прочая кредиторская задолженность		
<b>Итого:</b>	<b>2</b>	<b>168</b>

**5.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)**

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

Вид резерва	в тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества (оплату отпусков)	84	
<b>Итого:</b>	<b>84</b>	

**6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах****6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)**

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) за 2021г. отсутствует.

Статья	в тыс.руб	
	2021	2020
Выручка	0	0
<b>Итого:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)**

Себестоимость продаж:

Статья	в тыс.руб	
	2021	2020
Себестоимость	0	0
<b>Итого:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6.2.1. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)**

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	в тыс. руб.	
	2021	2020
Затраты на оплату труда	48	
Отчисления на социальные нужды	15	
Консультационные услуги		
Прочие затраты	3	
<b>Итого:</b>	<b>66</b>	

**6.2.2. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)**

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	в тыс. руб.	
	2021	2020
Затраты на оплату труда	437	
Отчисления на социальные нужды	64	
<b>Итого</b>	<b>498</b>	

**6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)****6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	2021	2020
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров		
Проценты по депозитным договорам и займам		
Прочие доходы		
<b>Итого:</b>		

**6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	2021	2020
Проценты по договорам займа		
Государственная пошлина		
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	31	1 402
Расходы по начислению оценочных резервов		
Штрафы, пени и неустойки	5	
Прочие расходы		
<b>Итого:</b>	<b>36</b>	<b>1 402</b>

**7. Расчеты со связанными сторонами****7.1. Перечень связанных сторон**

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Компании под общим контролем:	
ООО «ЖК-Строй»	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)
Зависимые организации	Значительное влияние со стороны Общества
Основной управленческий персонал организации Павликов Е.А.	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

**7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период**

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	в тыс.руб.		
	Компании под общем контролем	Основной управленческий персонал	Зависимые компании
2021 год			
<b>Доходы от реализации</b>			
Долевое участие строительстве квартир			
<b>Итого доходов:</b>			
<b>Расходы</b>			
<b>Итого расходов:</b>			
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты по займам к получению	2 500		
Проценты по займам к уплате		155	

Наименование	Компании под общем контролем	Основной управленческий персонал	Зависимые компании
Прочие доходы			
<b>Итого прочие доходы и расходы</b>	<b>2 655</b>		

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

## 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Советом директоров Общества ежегодно утверждается Программа по управлению рисками, осуществляется регулярная актуализация рисков с разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

### *Кредитный риск*

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой, прочей дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Общество размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Общество периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.



*Риск ликвидности*

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и облигаций. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

*Рыночный риск*

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

Риск изменения курсов валют*Правовые риски*

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

**9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения****9.1. Обеспечения обязательств и платежей**

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом, включают в себя следующее

Вид обеспечения	Кем выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Гарантия					
Здание					
Векселя					
Залог	Банк ДОМ.РФ АО		90 000		
	Договор залога земельного участка			90 000	
<b>Итого:</b>			<b>90 000</b>	<b>90 000</b>	

По оценке руководства Общества - риски неисполнения обязательств отсутствуют.

## 9.2. Существующие и потенциальные риски

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

## 10. Непрерывность деятельности

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год был получен убыток в размере 600 тыс. рублей.

Данный факт объясняется тем, что в отчетном периоде сумма расходов превысила доходы Общества. В составе расходов отражены затраты на финансирование расходов для реализации инвестиционного проекта в рамках строительства объекта, МКД.

По состоянию на 31.12.2021г. Организация имеет отрицательные чистые активы. Текущие обязательства превышают общую стоимость активов по состоянию на 31.12.2021г. на сумму 1992 тыс.руб.

Размер чистых активов Общества рассчитан в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденных приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

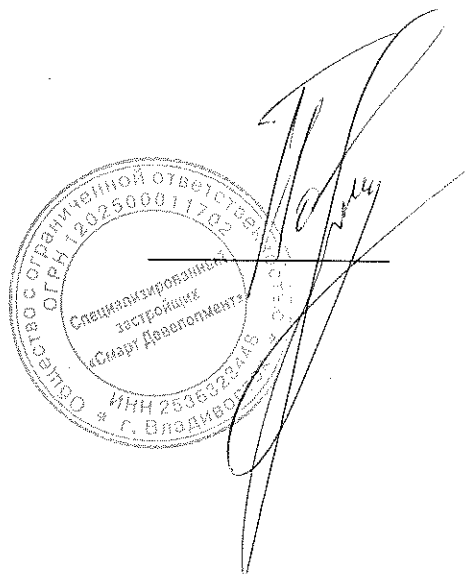
## 11. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

## 12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, влияющей на изменения отчетности не было.

Директор ООО СЗ «Смарт Девелопмент»



Official stamp of LLC SZ «Smart Development» (ООО СЗ «Смарт Девелопмент»). The stamp contains the following information: ОГРН 1202500011702, ИНН 2536323148, and the location \* г. Владимир. The stamp is partially obscured by a handwritten signature.

Павликов Е.А.

30 апреля 2022 г.