

№ 29  
" 15 " апреля 2022 г.

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

*о годовой бухгалтерской отчетности*

*Общества с ограниченной  
ответственностью*

*«Специализированный застройщик*

*«ЯРД»*

*за 2021 год*

*(период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.)*



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику  
ООО «Специализированный застройщик «ЯРД»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЯРД» (ОГРН 1149102079280) - далее Аудируемое лицо, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде, включая основные положения учетной политики.

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

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Прочие сведения**

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности Аудируемого лица не были проаудированы. Однако, аудитор получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность за текущий (2021 год) период.

**Ответственность Руководства и Участника 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Аудируемого лица.

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

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные

сомнения в способности Аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Участником 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.

Владимир Иванович Волобуев,  
Директор аудиторской организации,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606048268)



**Аудиторская организация**  
Общество с ограниченной ответственностью  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ГЛОБУС-АУДИТ»,

295013, Республика Крым, г. Симферополь, улица Дмитрия Ульянова, 1 А,  
ОРНЗ 11606049268

« 15 » апреля 2022 года




Итого по разделу II	1200	7 909	87	47
<b>БАЛАНС</b>	1600	25 953	3 574	3 532


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>				
6.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 689	1 689	1 689
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 641)	(2 533)	(2 333)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(1 952)</b>	<b>(844)</b>	<b>(643)</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
6.11	Заемные средства	1410	6 050	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	6 050	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>6 050</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
6.11	Заемные средства	1510	21 530	4 332	667
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	20 700	4 200	650
	Проценты по долгосрочным займам	15102	190	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15103	640	132	17
6.12	Кредиторская задолженность	1520	325	86	3 508
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>21 855</b>	<b>4 419</b>	<b>4 175</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>25 953</b>	<b>3 574</b>	<b>3 532</b>

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Абдурафеева Гелена  
 Юрьевна**  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

 **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
 29.03.2022 12:24:19  
 Сертификат: 10 FC A2 00 43 AE 35 A1 41 A9 C1 DE D2 5C 22 D0  
 Владелец: АБДУРАФЕЕВА ГЕЛЕНА ЮРЬЕВНА, ООО "СЗ "ЯРД",  
 ДИРЕКТОР  
 Действителен: с 21.02.2022 по 21.05.2023

 **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
 29.03.2022 14:00:26  
 Сертификат: 1D C4 E0 00 FE AD 94 AB 47 10 EC C8 19 34 04 1B  
 Владелец: Великолуг Роман Евгеньевич, ИФНС России по г.  
 Симферополю  
 Действителен: с 14.12.2021 по 14.03.2023

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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Организация <b>ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЯРД"</b>		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>9102041041</b>		
Вид экономической деятельности <b>Покупка и продажа собственного недвижимого имущества</b>		по ОКВЭД 2	<b>68.10</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	9
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	9
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.14	Управленческие расходы	2220	(290)	(110)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(290)	(101)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
6.14	Проценты к уплате	2330	(710)	(115)
	Прочие доходы	2340	-	24
6.14	Прочие расходы	2350	(190)	(8)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 190)	(200)
	Налог на прибыль	2410	82	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	82	-
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 108)	(201)



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	(1 108)	(201)
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Абдурафеева Гелена Юрьевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>29.03.2022 12:24:19</p> <p>Сертификат: 10 FC A2 00 43 AE 35 A1 41 A9 C1 DE D2 5C 22 D0  Владелец: АБДУРАФЕЕВА ГЕЛЕНА ЮРЬЕВНА, ООО "СЗ "ЯРД",  ДИРЕКТОР  Действителен: с 21.02.2022 по 21.05.2023</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>29.03.2022 14:00:26</p> <p>Сертификат: 1D C4 E0 00 FE AD 94 AB 47 10 EC C8 19 34 04 1B  Владелец: Великолуг Роман Евгеньевич, ИФНС России по г.  Симферополю  Действителен: с 14.12.2021 по 14.03.2023</p>
--	--

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
00730572		
9102041041		
68.10		
12300	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЯРД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество 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	1 689	-	-	-	(2 333)	(644)
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(201)	(201)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(201)	(201)
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.	3200	1 689	-	-	-	(2 533)	(844)
за 2021 г.							
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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 108)	(1 108)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 108)	(1 108)
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	1 689	-	-	-	(3 641)	(1 952)

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<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	(1 952)	(844)	(643)

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Абдурафеева Гелена Юрьевна**  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>29.03.2022 12:24:19</p> <p>Сертификат: 10 FC A2 00 43 AE 35 A1 41 A9 C1 DE D2 5C 22 D0          Владелец: АБДУРАФЕЕВА ГЕЛЕНА ЮРЬЕВНА, ООО "СЗ "ЯРД", ДИРЕКТОР          Действителен: с 21.02.2022 по 21.05.2023</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>29.03.2022 14:00:26</p> <p>Сертификат: 1D C4 E0 00 FE AD 94 AB 47 10 EC C8 19 34 04 1B          Владелец: Великолуг Роман Евгеньевич, ИФНС России по г. Симферополю          Действителен: с 14.12.2021 по 14.03.2023</p>
---	---

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

Организация **ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЯРД"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Покупка и продажа собственного недвижимого имущества**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью**  
ответственностью / **Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
00730572		
9102041041		
68.10		
12300	16	
384		

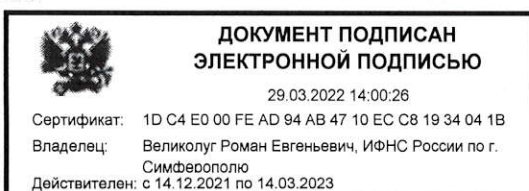
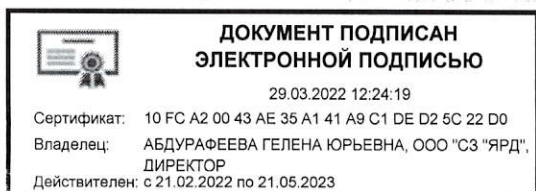
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	33
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	9
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	24
Платежи - всего	4120	(16 301)	(59)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 983)	(25)
в связи с оплатой труда работников	4122	(219)	(34)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(99)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 301)	(26)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	319	5
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	-	5
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	319	-
Платежи - всего	4220	(4 300)	(3 485)
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	(4 300)	(3 485)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 981)	(3 480)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	22 650	3 550
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	22 650	3 550
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(112)	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(100)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(12)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	22 538	3 550
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	2 256	44
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	86	42
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 342	86
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Абдурафеева Гелена**  
**Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «ЯРД» за 2021г.

**1. Общие сведения.**

**1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО СЗ «ЯРД» (далее Общество).**

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ЯРД»**

Сокращенное наименование: **ООО СЗ «ЯРД»**

Юридический адрес: 295053, Крым Республика, г Симферополь, ул/ Воровского, д. 24а, помещение 75

Общество было зарегистрировано 02.07.2008г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 23.09.2014г осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО СЗ «ЯРД» в 2021г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Дополнительными видами деятельности ЖСК являются:

41.20 – строительство жилых и нежилых зданий

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2021г. составила: 1 чел.

*Ключевой персонал:*

Директор - Бугаенко Илона Николаевна с 03.09.2019 по 11.02.2021г

Директор - Абдурафеев Гелена Юрьевна с 14.02.2021 по 23.09.2021г

Директор- Пилипенко Никита Анатольевич с 24.09.2021г до 10.02.2022г

Директор - Абдурафеев Гелена Юрьевна с 11.02.2022 по сегодняшний день.

Главный бухгалтер - Яременко Ольга Васильевна с 23.11.2021г

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2021г.%
ООО «Строймонтажкомплект»	100%

На протяжении 2021г. Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

**2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.**

Настоящая отчетность была подписана: 17.03.2022г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 1/2812,2/2812,3/2812,4/2812,5/2812 от 28.12.2021 в 2021г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства	-	Приказ № 1/2812, 2/2812,
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2021	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов О.С.	31.12.2021	



Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	3/2812, 4/2812,
Финансовые вложения	31.12.2021	5/2812
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	от 28.12.2021

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;
- непригодные к использованию МПЗ и оборудования не установлены.

### **3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2021г.**

#### **Основы составления отчетности**

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №Б26/02 от 30 декабря 2020г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г., отчета о финансовых результатах за 2021г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2021 г. и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: №Б26/02 от 30 декабря 2020г

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

#### **3.1. Основные средства.**

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но стоимостью за единицу не более 40 000 рублей (включительно), учитываются в составе материально-

производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации в компании организуется контроль над их движением на забалансовом счете «Малоценные ценности в эксплуатации» в количественном и суммовом выражении (по первоначальной стоимости), списание которых производится на основании актов при их ликвидации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Переоценка групп однородных основных средств не осуществляется.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

По объектам основных средств, переведенным на консервацию сроком более трех месяцев, начисление амортизации приостанавливается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала консервации.

### **3.2. Материально-производственные запасы.**

#### **Первоначальная оценка МПЗ**

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Основание: п. 47 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Аналитический учет материалов в Обществе ведется по следующим видам (однородным группам):

- горюче-смазочные материалы;
- специальные инструменты, специальные приспособления (далее - специальная оснастка);
- специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев;
- строительные материалы;
- активы стоимостью до 40 000,00 (Сорок тысяч) рублей включительно, учитываемые в составе МПЗ;
- запасные части;
- металлолом;
- отходы, содержащие драгоценные металлы;
- прочие материальные запасы.

Авансы под приобретение и создание запасов раскрываются в соответствующей строке указанного вида запасов. Основание: п. 45, 46 ФСБУ 5/2019.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага и канцелярские принадлежности. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг:

- по хранению;
- по продаже по агентским договорам;
- по договорам комиссии;
- складского хранения;
- транспортной экспедиции;

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете 001. Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

МПЗ учитываются на счетах бухгалтерского учета по их фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на их приобретение, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением МПЗ.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие расходы, возникающие при приобретении МПЗ, непосредственно относящиеся к конкретной номенклатуре МПЗ, их величина напрямую включается в фактическую себестоимость МПЗ, учитываемую на соответствующем субсчете к счету 10 «Материалы».

#### **Учет выбытия МПЗ**

Списание МПЗ производится по фактическим затратам по способу средней себестоимости путем расчета средней стоимости материала в момент его выбытия (среднескользящая оценка).

Оценка МПЗ по средней себестоимости производится по каждой номенклатуре МПЗ путем деления общей себестоимости данной номенклатуры МПЗ на их количество, складывающихся, соответственно, из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших МПЗ данной номенклатуры с начала периода до момента его выбытия.

### **Готовая продукция**

#### **Первоначальная оценка готовой продукции**

Готовая продукция компании представляет собой МПЗ, предназначенные для продажи. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Если организация самостоятельно изготавливает МПЗ, то фактическая себестоимость рассчитывается исходя из всех фактических затрат, связанных с их изготовлением.

Учет выпуска готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» без применения нормативной себестоимости и выявления отклонений.

Объекты жилой (нежилой) недвижимости, построенные компанией (собственными силами, силами сторонних организаций, частично собственными силами, частично с привлечением сторонних организаций), право на которые появляются у компании по окончании строительства объекта, учитываемые на счете 08 «Строительство объектов недвижимости по инвестиционной деятельности» в момент регистрации права собственности, переводятся на счет 43 «Готовая продукция».

#### **Учет выбытия готовой продукции**

В момент перехода права собственности, предусмотренный договором (получением свидетельства регистрации права собственности на объекты недвижимости), в бухгалтерском учете отражаются операции по продаже переданной (отгруженной) продукции.

При выбытии готовая продукция оценивается следующим образом:

- объекты недвижимости оцениваются по себестоимости каждой единицы;
- прочая готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости

Для отражения в учете переданной (отгруженной) продукции открывается счет 45.02 «Готовая продукция отгруженная», по дебету которого в корреспонденции с кредитом счета 43 «Готовая продукция» отражается по фактической производственной себестоимости переданная (отгруженная) предприятием-продавцом в адрес покупателя готовая продукция, право собственности на которую в соответствии с условиями договора (получением свидетельства о регистрации права собственности на объекты недвижимости) пока не перешло.

### **Резерв под обесценение запасов**

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным группам (видам) аналогичных или связанных запасов.

Общество создаёт резерв под обесценение в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи. Основание: Рекомендация Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-19/2011-КпР

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов. Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019

Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

### **3.3. Сомнительная задолженность.**

Общество создает резерв по сомнительным долгам ежеквартально по состоянию на отчетную дату. Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности в т.ч. по авансам выданным.

С целью правильности формирования резерва по сомнительным долгам, Общество формирует постоянно действующую комиссию по оценке сомнительных долгов.

Основание для создания резерва по сомнительным долгам служит соблюдение принципа осмотрительности в суждениях и оценках (требование осмотрительности) таким образом, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы не были занижены.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о признании дебиторской задолженности сомнительной и необходимости формирования в отношении такой задолженности резерва по сомнительным долгам принимается уполномоченной комиссией и оформляется документально.

Резервы по сомнительным долгам используются в качестве источника, за счет которого производится списание с баланса Общества безнадежных долгов, ранее признанных сомнительными.

Безнадежными долгами (долгами, нереальными к взысканию) признаются те долги перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

В случае, если резерв по задолженности, признанной безнадежной, не создавался, ее величина при списании подлежит включению в состав прочих расходов.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном месяце на покрытие безнадежных долгов, переносится на следующий отчетный месяц.

В бухгалтерском учете величина созданного резерва отражается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам», в бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности представляется за минусом резерва по сомнительным долгам.

### **3.4. Доходы.**

Экономия заказчика-застройщика определяется по окончании строительства - на момент оформления и подписания актов приемки-передачи готовых объектов дольщикам.

### **3.5. Расходы.**

По окончании строительства общая сумма расходов, накопленных по конкретному объекту строительства, распределяется на построенные жилые и нежилые помещения пропорционально доле их площади (кв. м.) в общей площади построенных жилых и нежилых помещений, подлежащих передаче дольщикам (за исключением площади мест общего пользования).

В случае, если затраты относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется в момент ввода каждого объекта строительства пропорционально площади вводимого объекта в общей площади стройки, определенной по данным единой проектно-сметной документации.

Затраты, связанные с возведением объектов строительства, собираются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до окончания строительства соответствующего объекта и получения разрешения на ввод его в эксплуатацию. Основными статьями расходов, связанными со строительством объектов, признаются все затраты, непосредственно связанные со строительством конкретных объектов, возводимых застройщиком и предусмотренные ст. 18 Закона № 214-ФЗ.

Необходимость детализации до составляющих объекта строительства зависит от степени разнородности между собой составляющих объекта строительства.

Для учета общих затрат выделяются:

- общие объекты учета затрат для всей стройки,
- общие объекты учета затрат для каждого объекта строительства (секции в доме).
- иные общие расходы, относящиеся к строительству.

В течение всего периода строительства все расходы, прямо относящиеся к конкретному объекту учета, собираются по мере подписания актов выполненных работ.

Общие расходы, относящиеся к составляющим объектам строительства (секциям в доме) и общие расходы, относящиеся ко всей стройке, предварительно собираются на специально выделенных для них объектах учета общих расходов до момента распределения их.

Основными статьями расходов, связанными со строительством объектов, признаются все затраты, непосредственно связанные со строительством конкретных объектов, возводимых застройщиком. Перечень затрат, связанных с возведением объекта строительства определяется в соответствии с ст.18 Закона № 214-ФЗ.

Затраты, связанные со строительством объектов, аккумулируются на счете 08.03 в разрезе укрупненных видов затрат:

- Затраты на право застройки и аренду земельного участка
- Госпошлины
- Проектные, разрешительные, изыскательские и т.п. работы

В связи с тем, что декларация о начале строительных работ (разрешение на строительство) получена после 29 октября 2021 г., Общество вправе учитывать при формировании стоимости объекта строительства, компенсируемого за счет средств дольщика затраты на содержание Застройщика.

#### **4.Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

В учетную политику в течение 2021 года изменения не вносились.

В 2021 году хозяйственные операции оформлялись на основании первичных документов, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

#### **5.Налогообложение.**

Интерпретация руководством Денежные потоки Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В отчетном периоде Общество находилось на общей системе налогообложения. Льготами не пользовалось.

### **6.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.**

#### **6.1. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

#### **6.2. Основные средства.**

Основные средства на 31 декабря 2021г. отсутствуют.

##### **6.2.1. Арендованные основные средства.**

Общество использует арендованный объект недвижимости под офис. Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованного объекта осуществляется на основании договора аренды:

Договор аренды №76 от 27.05.2021(10кв.м Воровского, 24а) - ООО «Строймонтажкомплект»

Договор субаренды з/у № 64 от 29.03.2021(г. Алушта, ул. Набережная, 18)до 12.09.2029)-ООО Феодора

##### **6.3. Незавершенное строительство.**

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно и отражается при его наличии в составе строки 1150 Баланса.

Вложения во внеоборотные активы (строка 1150) включают в себя:

Тыс.руб.

наименование	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2021г.	Стоимость НС по состоянию на 31.12.2020г.	Отражено по строке баланса
Заграты на право застройки и аренду земельного участка по г.Алушта, ул.Набережная, 18	379	-	1150
Проектированию и изыскательским работам по г.Алушта, ул.Набережная, 18	9730	-	1150
(Уплата налогов, сборов и др.обяз.взносов (госпошлина)	66	-	1150
<b>Итого:</b>	10 175	-	

#### 6.4. Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2021г. в строке 1260 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты в размере 2 тыс.руб., представляющие собой ЭЦП.

#### 6.5. Финансовые вложения.

##### 6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2021г. долгосрочные финансовые вложения представлены в виде участия в уставном капитале ООО «СЗ «Омега Салгир», где доля владения составляет 78,08% номинальной стоимостью 7785 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

##### 6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г отсутствуют.

#### 6.6. Запасы.

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

#### 6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Нереальная к взысканию задолженность по состоянию на 31.12.2021г. не числится.

Резерв сомнительных долгов не создавался.

В группе статей «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом по авансам, выданным в соответствии с заключенными договорами.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2021г.	По состоянию на 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	-	-
Дебиторская задолженность по выданным авансам	5566	-
Дебиторская задолженность с бюджетом	1	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
Прочая задолженность	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-
<b>Всего:</b>	5567	1

В течение 2021 г. сомнительная и безнадежная не списывалась.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2021г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 10% строки баланса

тыс.руб.	
Дебитор	сумма
ООО «КВ МЕТР»	5000

#### **6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 включают в себя:

Тыс. Руб.			
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	51	8	27
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2291	78	15
Денежные эквиваленты	-	-	-
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>2342</b>	<b>86</b>	<b>42</b>

На 31.12.2021г. депозитные вклады в кредитных учреждениях отсутствуют.

#### **6.9. Капитал и резервы.**

##### **6.9.1. Уставный капитал.**

По состоянию на 31.12.2021г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 1 689 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе. Изменений в размере Уставного капитала в 2021 году не было.

По договору купли-продажи доли от 25.11.2021г. № 82 АА 2532380 произошла смена учредителя. По состоянию на 31.12.2021г. долей в Уставном капитале Общества в размере 100% владеет ООО «Строймонтажкомплект».

##### **6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).**

Добавочный капитал на конец 2021 года отсутствует.

##### **6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)**

Резервный фонд Общества на конец 2021 года отсутствует.

В течение 2021 года начисления в резервный капитал не производились.

##### **Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.**

В 2021 году Обществом получен убыток в размере 1108тыс.руб.

#### **6.10. Оценочные обязательства.**

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021г в Обществе отсутствуют.

#### **6.11. Заемные средства**

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:



тыс.руб.

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Займы	20700	6050	4200	-	650	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>20700</b>	<b>6050</b>	<b>4200</b>	<b>-</b>	<b>650</b>	<b>-</b>

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование Кредиты или займы	Остаток кредитов на 31.12.2021 г.	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставлен ные обеспечения
ООО «Крымстройгарант» Договор займа №20/07-20 от 20.07.2021	3500	5%	19.06.2022	нет
ООО «Норд-Сервис-Шипинг» Договор займа № 24/12-21 от 24.12.2021	10000	6%	20.11.2022	нет
ООО «Норд-Сервис-Шипинг» Договор займа № 01/03-21 от 01.03.2021	100	7%	31.12.2022	нет
ООО «Норд-Сервис-Шипинг» Договор займа № 05/04-21 от 05.04.2021	5500	7%	04.03.2022	нет
Сердюк Наталья Александровна Договор займа №01-07-19 от 01.07.2019	150	Без %	30.11.2022	нет
ООО «Строймонтажкомплект» Договор займа № 19/05-21 от 19.05.2021	1000	5%	18.04.2022	нет
ООО «Строймонтажкомплект» Договор займа №14 от 04.07.2019	450	7%	23.11.2022	нет
ООО «Строймонтажкомплект» Договор займа №28/06-21 от 28.06.2021	5750	8%	31.12.2023	нет
ИП Яременко Ольга Васильевна Договор займа №28/06-21 от 28.06.2021	300	8%	31.12.2023	нет
Проценты по кредитам и займам	830			
<b>Итого заемных средств (стр.1410+1510)</b>	<b>27580</b>			
<b>В т.ч. Заемные средства (долгосрочные) (стр.1410)</b>	<b>6050</b>			
<b>Заемные средства (стр.1510), В т.ч</b>	<b>21530</b>			
Краткосрочные займы	20700			
Проценты по займам	830			

### 6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Вид задолженности	Тыс.руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	324		3508
По авансам полученным	1	86	
Прочая *			
<b>Итого задолженность</b>	<b>325</b>	<b>86</b>	<b>3508</b>

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря отсутствует.

#### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря отсутствует.

Для определения наиболее крупных кредиторов по состоянию на 31.12.2021г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 10% строки баланса

тыс.руб.	
Дебитор	сумма
ООО «ФЕОДОРА»	319

### 6.13. Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочие обязательства отсутствуют

### 6.14. Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

Сумма отложенного налогового актива отражена по строке 1180 баланса и по состоянию на 31.12.2021г составила 82 тыс.руб.

### 6.15. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2021г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

### 6.16. Доходы и расходы Общества

**Выручка** в строке 2110 за 2021г отсутствует.

**Себестоимость продаж** в строке 2120 за 2021г отсутствует

#### **Прочие доходы и прочие расходы**

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отсутствуют

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Статья расходов	(тыс.руб)	
	За 2021 год	За 2020 год
Прочие налоги		

Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ		
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам		
Прочие - Услуги банка	(190)	(8)
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов		
<b>Итого</b>	<b>(190)</b>	<b>(8)</b>

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.	
Управленческие расходы (статьи затрат)	2021 г.
Аренда офиса	12
Заработная плата	219
Сертификация	7
Юридический услуги	52
<b>Всего</b>	<b>290</b>

**Коммерческие расходы** по строке 2210 за 2021г. отсутствуют.

**Финансовые доходы** по строке 2310 и 2320 за 2021г. отсутствуют.

**Финансовые расходы** за 2021г. составили 710тыс.руб и представлены в процентах, начисленных за пользование займом

#### 7. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества (обособленные подразделения в Обществе отсутствуют).

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	ООО «КРЫМСТРОЙГАРАНТ»	295050, Крым Респ, Симферополь, Камская, дом № 27, оф.7	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником с долей 100%
2	ООО «Специализированный застройщик «НЬЮ»	295034, Крым Респ., г. Симферополь, ул. Менделеева, дом 7/2, пом. 5	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником с долей 52%
3	ООО «Специализированный застройщик «МАГНУМ»	295017, Крым Респ, Симферополь г, Воровского ул, дом № 24, оф. 3	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником с долей 99%

4	ООО «Специализированный застройщик «КАРДСЕРВИС»	295017, Крым Респ, Симферополь г, Воровского ул, дом № 24, литер А, каб 2	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником с долей 100%
5	ООО «Лидер»	295050, Крым Респ, Симферополь, Камская, дом № 29, оф.5	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником 24%
6	ООО «Строймонтажкомплект»	350061, Краснодарский край, Краснодар г, Им. Игнатова ул, дом 4/4, корпус Литер ПОД/А, помещение 57	Является участником Общества с долей 100%
7	ООО «Флигель»	295053, Крым Респ, Симферополь г, Воровского ул, дом 24А, помещение 75	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником с долей 23%
8	ООО «Специализированный застройщик «АТМА»	295053, Крым Респ., г Симферополь, ул Воровского, д. 24а, помещ. 75	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником с долей 100%
9	ООО «Абитерно»	350075, Краснодарский край, городской округ город Краснодар, Краснодар г, Старокубанская ул, дом 129, литера ПОД/А, помещение 50	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником с долей 45,31 %
10	ООО «СЗ «Клевер Плюс»	Республика Крым, г. Симферополь	ООО "Строймонтажкомплект" (учредитель 100%)
11	ООО «Специализированный застройщик «Бастион»	295053, Крым Респ., г Симферополь, ул Воровского, д. 24а, помещ. 75	ООО «СТРОЙМОНТАЖКОМПЛЕКТ» является участником с долей 100%
12	ООО «СЗ «Омега Салгир»,	Республика Крым, г. Симферополь	Через директора
13	Абдурафеева Гелена Юрьевна	Республика Крым, г. Симферополь	Директор ООО «СЗ «Омега Салгир», директор ООО «СЗ Ярд»
14	МУКАЕВА ОЛЬГА НИКОЛАЕВНА	Республика Крым, г. Симферополь	Учредитель ООО «Строймонтажкомплект» Конечный бенефициар, доля в УК 99,975%

#### Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2021г.

п/ п	Наименование юрлица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
	ООО «Крымстройгарант»	Предоставление процентного займа	3500	б/н	3500
	ООО «Строймонтажкомплект»	Предоставление процентного займа	7200	б/н	7200
	ООО «Строймонтажкомплект»	Предоставление в аренду офисного помещения	12	б/н	5

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность со связанными и аффилированными лицами по сомнительным долгам отсутствует.

### 7.1. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений					
	Оплата труда	Оплата ежегодного отпуска	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения	Удержанные налоги и обязательные платежи	Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д.
Директор Пилипенко Н.А.	80524,59				10468	
Директор Абдурафеева Г.Ю.	65590,12				8527	
Гл.бухгалтер Яременко О.В.	26037,74				3385	
<b>Итого:</b>	<b>172152,45</b>				<b>22380,00</b>	

### 8. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021г. не был создан руководством в виду его отсутствия.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

### 9. Политика управления финансовыми рисками

#### **Кредитный риск.**

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков.

#### **Риск по финансовым обязательствам.**

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

#### **Риск ликвидности.**

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока

исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

#### **Процентный риск.**

Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

#### **10. Управление капиталом.**

Общество осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Общества анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Общество осуществляет регулирование капитала.

#### **11. Обеспечение обязательств и платежей.**

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

#### **12. Отчетность по сегментам.**

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

#### **13. События после отчетной даты.**

В феврале 2022 г. в отношении Российской Федерации рядом стран были объявлены пакеты экономических санкций, в связи с чем наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Учитывая предпринимаемые Правительством РФ меры, Руководство Общества не может точно и надежно оценить дальнейшее развитие событий, а также их влияние на развитие экономики РФ и финансовое положение Общества в целом.

Ограничения на операции с нерезидентами и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, по мнению Руководства, не могут существенно повлиять на стабильность производственной и финансовой деятельности Общества, так как она локализована на внутреннем финансовом и сырьевом рынке.

Руководство Общества не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество расценивает описанные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

#### **14. Прекращаемая деятельность.**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

#### **15. Государственная помощь.**

В отчетном периоде Общество не получало субсидии и другие средства государственного целевого финансирования.

**16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

**17. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.**

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021г. меньше размера уставного капитала на 3641 тыс.руб. Причины обусловлены тем, что видом деятельности Общества является деятельность строительство жилых и нежилых зданий.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом получено разрешение от 29.10.2021г. № 91-RU93301000-1334-2021 на строительство объекта капитального строительства, расположенного по адресу: Республика Крым, г. Алушта, ул. Набережная, д.18. Срок действия Разрешения до 28.04.2025г.

Директор  
ООО СЗ «ЯРД»

Г.Ю. Абдурафеева

Дата: «17» марта 2022 г.

2

3

4

