

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРИН СИТИ»
ЗА 2022 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРИН СИТИ»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРИН СИТИ» (ОГРН 1149102114897, 298637, Республика Крым, г. Ялта, ул. Красных партизан, д.14, офис 16-13), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРИН СИТИ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Чистые активы общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРИН СИТИ» на протяжении трех финансовых лет подряд составляют отрицательную величину. Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая вызывает значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРИН СИТИ» продолжать непрерывно свою деятельность.

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

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель аудиторского задания



Чубов Дмитрий Александрович
ОРНЗ 22006053617

Руководитель аудиторской организации

Скрипай Валентин Иванович
ОРНЗ 22006139376

Аудиторская организация:

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

ОГРН 1027739572090,

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006058397

« 26 » апреля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГРИН СИТИ"		00765033	
Идентификационный номер налогоплательщика			9102055037	
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий		41.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		12300 16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384	
Местонахождение (адрес)	298637, Республика Крым, Ялта г, Красных Партизан ул, д. № 14, оф. 16-13			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	АО "РОСКОНСАЛТИНГ"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН 7717101527	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ОГРНИП 1027739572090	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	148	14 300	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	148	14 300	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	517 166	8	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81 585	44	44
5.1	Дебиторская задолженность	1230	42 318	5 214	382
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	395	5	99
	Прочие оборотные активы	1260	6 410	9 073	-
	Итого по разделу II	1200	647 874	14 344	525
	БАЛАНС	1600	648 022	28 644	525

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 150	20 150	59
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(20 284)	(20 242)	(14 111)
	Итого по разделу III	1300	(134)	(92)	(14 052)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	600 278	23 269	13 894
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	600 278	23 269	13 894
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	34 723	243	669
5.3	Кредиторская задолженность	1520	13 155	5 224	14
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	47 878	5 467	683
	БАЛАНС	1700	648 022	28 644	525



Руководитель

(подпись)

Муравлев Александр
Петрович

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГРИН СИТИ"	ИНН	00765033		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9102055037		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПОФ / ОКФС	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(5 122)
	Прочие доходы	2340	4	-
	Прочие расходы	2350	(45)	(1 010)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(41)	(6 132)
	Налог на прибыль	2410	(1)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(42)	(6 132)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(42)	(6 132)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Муравлев Александр
Петрович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2022
00765033		
9102055037		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГРИН СИТИ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	59	-	-	-	(14 111)	(14 052)
Увеличение капитала - всего:	3210	20 091	-	-	-	-	20 091
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дополнительный взнос учредителей	3217	20 091	-	-	-	-	20 091
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 131)	(6 131)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(6 131)	(6 131)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	20 150	-	-	-	(20 242)	(92)
<u>За 2022 г.</u>							
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(42)	(42)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(42)	(42)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	20 150	-	-	-	(20 284)	(134)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(14 052)	(6 131)	20 091	(92)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(14 052)	(6 131)	20 091	(92)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(14 052)	(6 131)	20 091	(92)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(14 052)	(6 131)	20 091	(92)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(134)	(92)	(14 052)



Руководитель _____
 (подпись) **Муравлев Александр Петрович**
 (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГРИН СИТИ"	по ОКПО	00765033		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9102055037		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
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	(576 619)	(23 769)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(574 599)	(17 532)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 278)	(344)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1)	-
прочие платежи	4129	(741)	(5 893)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(576 619)	(23 769)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	585 878	43 760
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	585 878	23 669
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	20 091
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8 869)	(20 085)
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	(8 869)	(20 085)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	577 009	23 675
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	390	(94)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5	99
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	395	5
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Муравлев Александр
Петрович

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель
Муравлев Александр
Петрович

(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация 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 2022г.	58	(2)	133	-	-	(40)	-	-	-	191	(43)
	5210	за 2021г.	-	-	58	-	-	(2)	-	-	-	58	(2)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	58	(2)	48	-	-	(31)	-	-	-	105	(33)
	5211	за 2021г.	-	-	58	-	-	(2)	-	-	-	58	(2)
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: 8соток Апарта-отель по адресу Республика Крым, г.Ялта, ул.Дражинского, в р-не дома 48	5240	за 2022г.	14 244	-	(14 244)	-	-
	5250	за 2021г.	-	19 360	(5 058)	(58)	14 244
	5241	за 2022г.	5 098	-	5 098	-	-
	5251	за 2021г.	-	5 098	-	-	5 098

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель Муравлев Александр Петрович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Муравлев Александр Петрович
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	8	-	8	658 806	(141 649)	-	-	-	X	517 166	-	517 166
	5420	за 2021г.	-	-	-	17 843	(17 835)	-	-	-	X	8	-	8
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8	-	8	178 420	(141 649)	-	-	-	189 265	36 780	-	36 780
	5421	за 2021г.	-	-	-	140	(131)	-	-	-	-	8	-	8
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	480 386	-	-	-	-	-	480 386	-	480 386
	5425	за 2021г.	-	-	-	17 703	(17 703)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Мурзьев Александр Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	5 214	-	42 217	-	(5 107)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 318
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2021г.	383	5 212	-	300	(786)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 214
Авансы выданные	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	5 212	-	42 102	-	(5 106)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 202
	5532	за 2021г.	241	-	5 212	-	(2)	(241)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 212
	5513	за 2022г.	2	-	115	-	(2)	(544)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115
	5533	за 2021г.	141	-	-	-	300	(544)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	5 214	-	42 217	-	(5 107)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 318
	5520	за 2021г.	383	-	5 212	-	300	(786)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 214

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	23 269	585 878	-	(8 869)	-	-	-	-	600 278
	5571	за 2021г.	13 894	23 669	-	(14 294)	-	-	-	-	23 269
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	292 639	-	-	-	-	-	-	292 639
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	23 269	293 239	-	(8 869)	-	-	-	-	307 639
	5573	за 2021г.	13 894	23 669	-	(14 294)	-	-	-	-	23 269
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	5 467	8 114	34 483	(301)	-	-	-	115	47 878
	5580	за 2021г.	683	5 117	5 369	(5 806)	-	-	104	-	5 467
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 074	4 134	-	(39)	-	-	-	-	9 169
	5581	за 2021г.	15	5 072	-	(14)	-	-	-	-	5 074
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	(2)	2	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	23	54	-	(25)	-	-	-	2	54
	5583	за 2021г.	1	13	1	-	-	-	9	-	23
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	6 410	-	-	-	-	-	6 410
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	243	-	28 069	-	-	-	-	-	28 313
	5585	за 2021г.	669	-	5 366	(5 792)	-	-	-	-	243
прочая	5566	за 2022г.	127	3 926	4	(236)	-	-	-	113	3 932
	5586	за 2021г.	-	30	2	-	-	-	95	-	127
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	28 736	593 992	34 483	(9 170)	-	X	-	115	648 156
	5570	за 2021г.	14 577	28 786	5 369	(20 100)	-	X	104	-	28 736

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Муравлев Александр
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	308
Отчисления на социальные нужды	5630	365	89
Амортизация	5640	40	2
Прочие затраты	5650	326 241	17 577
Итого по элементам	5660	326 646	17 976
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	326 646	17 976

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



Руководитель Муравлев Александр Петрович
 (подпись) ИМ (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

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



Муравлев Александр
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

17 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	7 319	-	-
в том числе:				
счета ЭСКРОУ	5801	7 319	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Муравлев Александр
Петрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

17 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Муравлев Александр
Петрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

17 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«СЗ «ГРИН СИТИ»
за 2022 год

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

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

• **Общие сведения об обществе**

- Полное и сокращенное наименование: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГРИН СИТИ" (ООО "СЗ "ГРИН СИТИ")**
- Юридический адрес: **298637, Республика Крым, г Ялта, ул. Красных Партизан, дом 14, офис 16-13**
- Фактический адрес: **298637, Республика Крым, г Ялта, ул. Красных Партизан, дом 14, офис 16-13**
- Общество создано 22 ноября 1995 года. Уставный капитал Общества составляет 20150 тыс.руб, с 22 апреля 2021г., принадлежит его единственному участнику:

Контридзе Георгий Мерабович – доля в уставном капитале 20150,0 тыс. руб. 100% до 02.03.2022г.

Контридзе Текла Мерабовна – доля в уставном капитале 20150,0 тыс. руб. 100% с 03.03.2022г.

Общество поставлено на налоговый учет 12 декабря 2014 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Ялте Республики Крым. Присвоены ИНН 9103015220, КПП 910301001 (свидетельство серия 91 № 001800691).

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

Основной вид деятельности Общества – Строительство жилых и не жилых зданий по ОКВЭД 41.20

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 г. – 5 человек.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 г. – 5 человек.

Общество является субъектом малого бизнеса.

Единоличным исполнительным органом Общества в 2022 году являлся – директор Муравлев Александр Петрович, с 24 мая 2021г.

Адрес регистрации Общества: 298637, Республика Крым, г. Ялта, ул. Красных партизан, 14, офис 16-13 с 28 июля 2021г.

Для осуществления хозяйственной деятельности у Общества открыты расчетные счета:

РНКБ «БАНК» (ПАО) БИК 043510607, Р/с 40702810640010000387

АО «БАНК ЧБРР» БИК 043510101, Р/с 40702810100001002183

- Общество использует общий режим налогообложения – ОСНО

• **Основные элементы учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Ф3 № 402 от 06.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, Положением по бухгалтерскому и налоговому учету Общества, утвержденным Приказом Общества по учетной политике.

Годовая инвентаризация проводится в 4- м квартале года в соответствии с п. 27 Положений, утвержденных Приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, п. 22 Методических указаний, утвержденных Приказом Минфина России от 28.01.2001 г. № 119н.

Учетная политика Общества для целей ведения бухгалтерского учета Утверждена Приказом от 10.01.2022 г. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету,

учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением.

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

Изменения в учетной политике

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

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

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

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

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

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

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

Бухгалтерский учет основных средств

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

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

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

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

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

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

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

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

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

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

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

Начисление амортизации объекта основных средств:

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

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

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

Бухгалтерский учет запасов

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

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

Бухгалтерский учет аренды

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	14300	нет	14300
Отложенные налоговые активы	1180	0	нет	0
Итого по разделу I	1100	14300	нет	14300
БАЛАНС	1600	28644		28644
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(20242)	нет	(20242)
Итого по разделу III	1300	(92)		(92)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	нет	0
Прочие обязательств	1450	0	нет	0
Итого по разделу IV	1400	23269		23269
БАЛАНС	1700	28644		28644

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

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

Связанными сторонами Общества являются его участники и единоличный исполнительный орган.

Участниками Общества являются:

Участник Общества – Контридзе Текла Мерабовна, доля в УК 100%, за отчетный период операции с участником осуществлялись

ООО «СЗ «ГРИН СИТИ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Финансирование затрат осуществляется за счет заемных средств банка -РНКБ БАНК ПАО; Займы юридических лиц.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной
Единственный учредитель и бенефициарный владелец - Контридзе Текла Мерабовна	Единственный учредитель, владеющий 100% долей в Уставном капитале Общества с 03 марта 2022г. Конечный бенефициар.
Муравлев Александр Петрович	Единоличный исполнительный орган назначен на основании Протокола от 24.05.2021г. Общего собрания Общества сроком на три года.

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

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

Организация / Физические лица	Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания	Взаимная задолженность
Контридзе Текла Мерабовна	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.
Муравлев Александр Петрович	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.

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

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.
	Вознаграждение по трудовому договору – 321,3 тыс. руб. Налоги начисленные 41,8 тыс. руб. Взносы на социальное страхование 84,4 тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

• Основные показатели деятельности

За отчетный период установлены тенденции незначительных изменений показателей Бухгалтерского баланса, увеличение валюты Баланса на 2162,3%. Основным показателем увеличения – прирост запасов в виде капитальных инвестиций при строительстве нежилого объекта, прочих оборотных активов и прирост долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 4,2 тыс. рублей. Чистая прибыль показатель отсутствует.

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

РЕЕСТР ПРИЛОЖЕНИЙ

К пояснительной записке

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

Проведена инвентаризация :

Приказ о проведении годовой инвентаризации № 1 от 22.12.2022г.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товарно-материальных ценностей	31.12.2022	Адрес : РК,г. Ялта ул. Дражинского, (Строительная площадка)
Касса	29.12.2022	Адрес : РК, г.Ялта, ул. Красных партизан 14
Расчетов с покупателями и поставщиками	31.12.2022	Акты сверки расчетов
Расчеты с бюджетом	04.02.2023	За период с 01.01.22 по 31.12.22г

• Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

.1 Здания и сооружения Свыше 30 лет

2 Машины и оборудование От 3 лет до 30 лет

3 Транспортные средства От 5 лет до 10 лет

4 Прочие От 2 лет до 15 лет

Способы оценки основных средств (по группам):

№ Группа основных средств Способ оценки основных средств

1 Здания и сооружения по первоначальной стоимости

2 Машины и оборудование по первоначальной стоимости

3 Транспортные средства по первоначальной стоимости

4 Инвестиционная недвижимость по первоначальной стоимости

5 Прочие по первоначальной стоимости

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	период	Первоначальная стоимость	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Корректировка стоимости	Первоначальная стоимость
1	Машины и оборудование	2022	58	133					191
		2021		58					58
		2020							
2	Земельные участки	2022	5097			5097			0
		2021		5097					5097
		2020							
3	Инвестиционная недвижимость	2022	9147			9147			0
		2021		9147					9147
		2020							

В отчетном периоде произведена реформация учетной политики, определена запись балансового показателя по группе основных средств : Земельные участки и Инвестиционная недвижимость в состав Запасов , по состоянию на 01.01.22 в сумме 14 244 тыс. руб.

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Машины и оборудование	43	2

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Машины и оборудование	148	14300

• Капитальные вложения

Предмет капитальных вложений I.

Наименование проекта	Строительство апарт-отеля по адресу: Республика Крым, г. Ялта, ул. Дражинского к/н 90:25:010101:81
Цель проекта	Создание максимальной стоимости инвестиционного актива за счет реализации проекта по строительству апарт-отеля в целях достижения требуемой доходности вложенного в проект капитала и возврата заемного проектного финансирования Банку
Тип проекта	Новое строительство
Место реализации проекта	Республика Крым, г. Ялта, ул. Дражинского к/н 90:25:010101:81
Правовой статус земельного участка	<p>Земельный участок площадью 4701 кв. м., кадастровый номер 90:25:010101:81, находится в аренде ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ГРИН СИТИ» на основании договора аренды земельного участка от 26.11.2016г.</p> <p>Основание реализации проекта - разрешение на строительство: разрешение на строительство № 91-RU93311000-1704-2022 Дата выдачи разрешения на строительство: 04.02.2022 Срок действия разрешения на строительство: 03.02.2026 Наименование органа, выдавшего разрешение на строительство: МИНИСТЕРСТВО ЖИЛИЩНОЙ ПОЛИТИКИ И ГОСУДАРСТВЕННОГО СТРОИТЕЛЬНОГО НАДЗОРА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ</p>
Текущий статус проекта	<p>Положительное заключение экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий № 91-2-1-3-004028-2022 от 27.01.2022г. ООО "Крымская негосударственная экспертиза строительных проектов и результатов инженерных изысканий"</p> <p>Получено разрешение на строительство: № 91-RU93311000-1704-2022 Дата выдачи разрешения на строительство: 04.02.2022 Срок действия разрешения на строительство: 03.02.2026 Наименование органа, выдавшего разрешение на строительство: МИНИСТЕРСТВО ЖИЛИЩНОЙ ПОЛИТИКИ И ГОСУДАРСТВЕННОГО СТРОИТЕЛЬНОГО НАДЗОРА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ</p> <p>Генеральным подрядчиком выбрано ООО АЛЕША ЭСТЕЙТ (ИНН: 9103001193).</p> <p>Разработана и опубликована Проектная декларация № 91-000393 от 22.02.2022г.</p>
Срок строительства	<p>Строительство планируется вести в 1 очередь одновременно, по единому графику строительства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - начало строительства – 04.02.2022г. - завершение строительства – 31.05.2025г. - срок строительства – 40 мес.

Исполнение обязательств застройщика перед дольщиками по данным ЗОС, ПД и шаблона договора ДДУ	В целях повышения устойчивости к соблюдению сроков строительства и передачи «ключей» дольщикам Заемщик-застройщик запланировал интервал временного запаса: - планируемая дата завершения строительства и получения разрешений на ввод в эксплуатацию (РНВ) – 30.09.2025г. - предельный срок передачи «ключей» дольщикам – 31.03.2026г. Способ исполнения обязательств перед дольщиками – счета эскроу. Уполномоченный банк – РНКБ Банк (ПАО).
Бюджет проекта	1 528 000 000 руб., в т.ч.: - ранее осуществленные затраты по проекту – 147 000 000 руб. - предстоящие инвестиции в проект – 1 381 000 000 руб.
Источники финансирования проекта	- собственные средства Заемщика-застройщика – 147 000 000 руб. (9%) - кредит РНКБ — 1 381 000 000 руб. (91%) в том числе: 30% через генподрядчика и 70% прямые договора поставки, подряда – с застройщиком.

II.

Наименование проекта	Реконструкция берегоукрепительного сооружения пляжного комплекса с обустройством набережной и пляжной зоны
Цель проекта	Реализация инвестиционных проектов на территории Республики Крым, с соблюдением действующего законодательства РФ и РК, установленных в сфере имущественных и земельных отношений, природно-недропользования, археологии и охраны культурного наследия, экологии и градостроительства.
Тип проекта	Реконструкция и капитальный ремонт недвижимого имущества, находящегося в собственности Республики Крым.
Место реализации проекта	Республика Крым, г. Ялта, ул. Дражинского, 37 на базе объектов имущества государственной собственности: <ol style="list-style-type: none"> 1) Берегоукрепительные сооружения КН 90:00:000000:262 пл. 6769,2 кв.м. 2) Основная часть КН 90:25:010104:716 пл.1282 кв.м. 3) Туалет НК 90:25:010104:717 пл 75,9 кв.м. 4) Гараж КН 90:25:010104:718 пл. 29,3 кв.м. 5) Баня КН 90:25:010104:719 пл. 18,8 кв.м. 6) Буна КН 90:25:010104:720 пл. 200 кв.м. 7) Навес-проходная КН 90:25:010104:723 пл 21,1 кв.м. 8) Автопавильон КН 90:25:010104:847 пл 45,0 кв.м. 9) Оградная стена КН 90:25:010104:3054 пл.13 в.м. 10) Оградная стена КН 90:25:010104:3055 пл. 6 кв.м. 11) Оградная стена КН 90:25:010104:3056 пл. 3

	кв.м. 12) Оградная стена КН 90:25:010104:3057 пл. 12 кв.м. 13) Оградная стена КН 90:25:010104:3058 пл. 5 кв.м.
Правовой статус земельного участка	Земельный участок ориентировочной общей площадью 8 000 кв. м., кадастровый номер 90:25:000000:466, расположенный по адресу : Республика Крым, г. Ялта, ул. Дражинского, 37. Собственность Республики Крым. Основание реализации проекта – Соглашение № 377 о реализации инвестиционного проекта на территории Республики Крым от 10 июня 2022 года.
Срок реализации инвестиционного проекта	Срок реализации инвестиционного проекта – 49 лет. Календарный план реализации проекта: - начало проекта III квартал 2022г. – прединвестиционный этап - с I квартала 2023 года инвестиционный этап - с I квартала 2024 года и до окончания проекта – эксплуатационный этап
Выполнение обязательств Инвестора в рамках Соглашения	<ol style="list-style-type: none"> 1) Обязательства Инвестора в рамках Соглашения составляют 10,5 % от объема капитальных вложений, что составляет 10 500 тыс. Руб в денежном эквиваленте. 2) Обязательства Инвестора принимаются в виде выполненных работ, оказания услуг, направленных на социально-экономическое развитие городского округа Ялта Республики Крым 3) Прием обязательств осуществляется Порядком принятия обязательств Инвестора по утвержденным нормам правовым актом муниципального образования. 4) Получателем результатов исполнения обязательств является администрация города Ялта Республики Крым
Бюджет проекта	100 000 000,00 руб., в т.ч.: - прединвестиционный период -затраты по проекту – 6 814 050 руб. - инвестиционный период – 93 185 950 руб.
Источники финансирования проекта	- собственные средства Инвестора 100 000 000 руб. (100%).

Фактические капитальные вложения

Объекты строительства	На начало периода	На конец периода
08.01.1	5 097 656,25	5 097 656,25
Земельный участок под Апартаменты по адресу Республика Крым, г.Ялта, ул.Дражинского (КВЭД 41.20)	5 097 656,25	5 097 656,25
Итого	5 097 656,25	5 097 656,25

Объекты строительства	На начало периода	Капитальные вложения за отчетный период	На конец периода
08.03	9 146 797,17	463 645 895,99	472 792 693,16

8соток Апартаменты по адресу Республика Крым, г.Ялта, ул.Дражинского (41.20)		81 250 107,94	81 250 107,94
Апартаменты по адресу Республика Крым, г.Ялта, ул.Дражинского (под ОКВЭД 41.20)	7 474 593,53	260 608 653,80	268 083 247,33
Капитальный ремонт берегоукрепительных сооружений и благоустройство территории на земельном участке		9 826 686,85	9 826 686,85
СОЦОБЯЗАТЕЛЬСТВА в рамках инвестпроекта		338 400,00	338 400,00
СЭЗ.Апартаменты по адресу Республика Крым, г.Ялта, ул.Дражинского (под ОКВЭД 55.10; 93.11; 96.02)	1 672 203,64	111 622 047,40	113 294 251,04
Итого	9 146 797,17	463 645 895,99	472 792 693,16

Номенклатура	На начало периода	За отчетный период	На конец периода
08.04.1		2 495 416,66	2 495 416,66
АП-ПРО 3 (Система платной парковки)		482 500,00	482 500,00
АП-ПРО ШЛАГ 1 (Система платной парковки)		158 333,33	158 333,33
АП-ПРО ШЛАГ 2 (Система платной парковки)		85 833,33	85 833,33
АП-ПРО-БАНК (Система платной парковки)		137 500,00	137 500,00
АП-ПРО-ПО (Система платной парковки)		141 666,67	141 666,67
Вертикальная канализационная насосная станция		333 333,33	333 333,33
Въездная стойка АП-ПРО 1 КОМФОРТ (Система платной парковки)		236 666,67	236 666,67
Выездная стойка АП-ПРО 2 КОМФОРТ (Система платной парковки)		227 500,00	227 500,00
Комплект автоматического шлагбаума		467 000,00	467 000,00
Модульная кабина 160*160 см (на въезде возле шлагбаума)		153 000,00	153 000,00
Сервер АСПП (Система платной парковки)		72 083,33	72 083,33
Итого		2 495 416,66	2 495 416,66

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

• **Расходы будущих периодов**

Расходы будущих периодов	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
97.21	9 072 855,85	6 410 258,82	9 072 855,85	6 410 258,82
Основное подразделение	9 072 855,85	6 410 258,82	9 072 855,85	6 410 258,82
Прочие расходы	516 260,16		516 260,16	
Строительство апарт-отеля	8 556 595,69	6 410 258,82	8 556 595,69	6 410 258,82
Итого	9 072 855,85	6 410 258,82	9 072 855,85	6 410 258,82

• **Запасы**

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

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

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

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

по специальной продукции - по себестоимости каждой единицы готовой продукции;

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

поступления на склады готовой продукции.

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

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

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

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

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

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

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

По строке «Запасы бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сырье и материалы	36 780	8
2	Затраты в незавершенное производство, в том числе		
	Комплексные проекты по строительству объектов	480 386	0
	Основное производство		0
	Итого:	517 166	8

В отчетном периоде произведена реформация учетной политики, определена запись балансового показателя вложений во внеоборотные активы в составе Запасов , по состоянию на 01.01.22 в сумме 14 244 тыс. руб.

Резервы под обесценивание запасов в 2022 году не создавались.

В соответствии с пунктом 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

Наименование	тыс. руб.	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода	517166	8
сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период	Таблица 4.1	Таблица 4.1
восстановление ранее созданного резерва под обесценение	-	-
причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	-	-
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	-	-
способы расчета себестоимости запасов		
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)	-	-
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	-	-

• Дебиторская задолженность

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

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Краткосрочная дебиторская задолженность		
1	Расчеты с покупателями и заказчиками		
2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	42 202	5 212
	материалы	42 202	5 212
	комплексные проекты по строительству, реконструкции, оснащению, техобслуживанию объектов		
	работы, услуги		
3	Выполненные этапы по незавершенным работам		
4	Расчеты по налогам и взносам	2	2
5	Расчеты с прочими дебиторами (договор уступки прав требования, обеспечения исполнения договора)	114	
	Итого:	42 318	5 214

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ООО «Айкон»	1 396	
2	ООО «Дана К»	1 450	
3	ООО ЦНТУ «Инжзащита»		900
4	ООО «Квант Синтез»	1 007	
5	ИП Кравченко Д.И.	1 000	
6	ООО «Крымсевстил»	3 915	
7	ООО КСК «Вектор»	375	700
8	ООО Лекс Строй	1 525	
9	ООО «Лифтстрой Сервис»	2 909	
10	ООО «Метинвест»	1 880	
11	ООО «АКТ «Атриум»		2 000
12	ООО «Подводник»	1 753	
13	ИП Полуэктова Т.П.	7 935	
14	ИП Саидо М.М.	3 277	
15	ООО СК Спецподземстрой	1 011	
16	ООО ПКФ «Эверест»	1 209	
17	ООО «Элитстрой-Нова»	1 088	
18	ООО «Энергетика»	4 005	
19	Ялтинское управление газового хозяйства	1 022	

Резервы по сомнительным долгам в 2022 году не создавались.

- **Кредиторская задолженность**

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

№	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	4 169	74
	Материалы	4169	74
	Работы и услуги		
	Товары		
	Комплексные проекты по строительству		
2	Авансы полученные		
3	Задолженность перед персоналом организации	4	
4	Задолженность по налогам и сборам	7	54
6	Прочие кредиторы	8 975	5 096
	Итого:	13 155	5 224

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ООО «ГК «МГ Групп»		22
2	ИП Сергеева О.П.		35
3	ООО «Дана К»	427	
4	ИП Климко А.А.	606	
5	ООО «Крым Юг Транс»	645	
6	ООО «СЗ «Смарт Ялта»	3 149	
7	ООО «РИО»	493	
8	Контридзе Георгий Мерабович	5 000	5 000
9	РНКБ Банк ПАО	1 557	

- **«Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства»**

По данной строке показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев)

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок исполнения обязательств	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
ООО Профессионалстарой	31.12.21			400
Управляющая компания Трастовый фонд	31.12.21			12994
ООО Холд-Инвест	31.12.21			500
ООО «СЗ «СМК ПЛЮС»	01.10.26	265460	4769	
ООО «Ялта Панорама»	01.10.26	42179	18500	
РНКБ Банк (ПАО)	30.09.26	292639		
ИТОГО		600278	600278	

«Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

По данной строке показывается информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным организацией (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты)

Наименование показателя	Срок исполнения обязательств	тыс. руб.		
		на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Управляющая компания Трастовый Фонд	менее 12 мес.			14
ООО «СЗ СМК ПЛЮС»	менее 12 мес.	23869	43	
ООО «Ялта Панорама»	менее 12 мес.	4444	200	
РНКБ Банк (ПАО)	менее 12 мес.	6410		
ИТОГО		34723	243	14

• **Пояснения к отчету о финансовых результатах**

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

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Реализация покупных материалов	4	0
	Итого:	4	0

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Себестоимость продаж покупных материалов	4	0
	Итого:	4	0

Структура себестоимости объектов строительства по статьям затрат представлена в таблице ниже:

		Дебет
Номенклатурные группы		
20.01		463 307 495,99
	Основное подразделение	463 307 495,99
	Капитальный ремонт и благоустройство пляжа	9 826 686,85

Строительство апарт-отеля	372 300 825,20
Строительство нежилого здания	81 179 983,94
Итого	463 307 495,99

В том числе затраты общепроизводственные:

Подразделение	Дебет
Статьи затрат	
25	
Основное подразделение	44 412 941,56
Амортизация	44 412 941,56
Аренда государственной, муниципальной земли	42 529,94
	761 083,68
Аренда имущества	2 505 074,67
Аренда офисов	425 957,28
Аудит	40 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	14 054,47
Госпошлина	118 000,00
Затраты на управление	554 841,33
Инвентарь (МБП)	74 212,21
Консультационные, юридические услуги	660 000,00
Медосмотры	1 350,00
Обслуживание програм.обеспечения	45 519,21
Оплата больничного	1 506,96
Оплата труда	1 529 728,46
Отходы и выбросы	7 968,28
Оформление СЭЗ	205 000,00
Проценты по займам	28 069 264,79
Прочие затраты	982 842,52
Списание материалов	40 599,27
Страховые взносы	380 323,15
Услуги банков	121 058,14
Услуги РДС РНБК	1 297 571,16
Электроэнергия	124 197,22
Итого	38 002 682,74

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

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

• **Заемные средства**

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (с применением счета 97 «Расходы будущих периодов») Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 тысяч рублей).

сооружение и (или) изготовление. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены. Структура займов отражена в Приложении № 7

- **Обеспечения обязательств и платежей**

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Полученные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору счетов ЭСКРОУ	7 319	0

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

Застройщик – ООО «СЗ «ГРИН СИТИ»

Участник – определенное Договором юридическое или физическое лицо

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

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

Реестр участников долевого строительства:

Наименование/ФИО	ИНН	Дата рождения	Номер договора ЭСКРОУ	Дата договора ЭСКРОУ	Депонируемая сумма	Сумма поступлений
ЛУКИНА ГАЛИНА ЮРЬЕВНА	3663046793 35	23.02.1963	FDDU4227000 0080	04.08.2022	7 319 000,00	7 319 000,00
Итого:					7 319 000,00	7 319 000,00

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

Информация об уплате налога на прибыль и временных разниц отражено в Приложении № 8 № 9. Временных разниц и отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением временных разниц в отчетных периодах 2021 и 2022 годов не возникало.

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

- **Финансовые вложения**

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

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

- **Финансовый контроль**

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

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

Первый элемент финансового контроля :

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

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

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

Финансовый контроль в аспекте работы с сотрудниками :

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

- **Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

- **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

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

- **Распределение чистой прибыли за 2022 год**

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

- **Информация по отчетным сегментам**

Общество не составляет сегментную отчетность.

- **Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

- **Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий**

Обеспечения и гарантии отсутствуют.

- **Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2022**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

- **Информация о прекращаемой деятельности**

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

- **Информация о существенных ошибках прошлых лет выявленных в отчетном периоде**

Существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

- **События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2022 год, у Общества не было.

Директор ООО «СЗ «ГРИН СИТИ»

17.03.2023г. _____

Муравлев А.П.



Таблица 1

Сумма уплаченных налогов за отчетный период:
тыс.руб.

вид налога	сумма
НДФЛ (налоговый агент)	195
НДС	1
Акцизный налог	0
Налог на прибыль	1
УСН	0
Налог на имущество	0
Налог на транспорт	0
Земельный налог	36
Аренда земли	0
Налог за использование недр	0
Социальное страхование	28
Пенсионный фонд	264
Медицинское страхование	76
Страхование от НС и ПЗ	15
ВСЕГО:	616

Состояние расчетов с бюджетом:
на 31.12.2022

вид налога	переплата	недоимка
НДФЛ (налоговый агент)	1,3	нет
НДС	нет	нет
Акцизный налог	нет	нет
Налог на прибыль	нет	нет
УСН	нет	нет
Налог на имущество	нет	нет
Налог на транспорт	нет	нет
Земельный налог	нет	46
Аренда земли	нет	нет
Налог за использование недр	нет	8
Плата за лицензии	нет	нет
Социальное страхование	нет	нет
Пенсионный фонд	нет	нет
Медицинское страхование	нет	нет
Страхование от НС и ПЗ	нет	нет

Таблица 2

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

Виды начислений	Начислено	НДФЛ	Выплачено
Заработная плата	1367		
Иные выплат (премии)	0		
Отпускные	41		
Компенсация за неиспользованный отпуск	26		
Больничные	2		
Доплата за расширение зоны обслуживания			
Оплата за выходные и праздничные дни			
Доплата за вредные условия труда			
Доплата женщинам за работу в сельской местности			
Выплаты по ГПД			
Итого:	1436	186,68	1279

**Состояние расчетов по оплате труда
на 31.12.2022**

Сальдо на 01.01.2022	30
Начислено за период	1436
Удержано НДФЛ	187
Выплачено за период	1279
Сальдо на 31.12.2022	0

Комментарий

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

Показатели МРОТ по Республике Крым

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

Среднесписочная численность за 2022г.	5
Среднемесячная заработная плата работников (в расчете за календарный год)	22639,48

**Комментарий
Рекомендации**

В соответствии показателей МРОТ

Баланс организации за 2022г.
МСП

Строка Бланса	Показатель строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Прирост/ Убыль	Код счета	Примечание
АКТИВ						
1110	Нематериальные активы		0			
1150	Основные средства	148	14300	-14152		изменение учетной политики
1210	Запасы	517166	8	517158	08;10	прирост
1220	Налог на добавленную стоимость	81585	44	81541	19	прирост
1230	Дебиторская задолженность	42318	5214	37104	60.2;62.1;6	прирост
1240	Финансовые вложения			0		
1250	Денежные средства	395	5	390	51	прирост
1260	Прочие оборотные активы	6410	9073	-2663	97	убыль
	АКТИВ	648022	28644	619378	х	х
ПАССИВ						
1300	Капиталы и резервы					
1310	Уставный капитал	20150	20150	0	80	
1370	Прибыль/непокрытый убыток	-20284	-20242	-42	84	убыль
1410	Долгосрочные заемные средства	600278	23269	577009	67.1;67.3	прирост
1510	Краткосрочные заемные средства	34723	243	62 67.4		прирост
1520	Кредиторская задолженность	13155	5224	60.1;68.06;		
1540	Оценочные обязательства			7931	70;76.5	прирост
1550	Другие краткосрочные обязательства					
	ПАССИВ	648022	28644	584960	х	х

Увеличение валюты Баланса

2162,3 %

Таблица 4

тыс.руб.

Финансовый результат деятельности организации за 2022г.

ДОХОДЫ		РАСХОДЫ	
Выручка	4	Себестоимость продаж	4
НДС	1		
Акцизный налог	0	в т.ч.	
Доход от реализации	3	Себестоимость продаж	4
Прочие доходы	0	Прочие расходы	41
в т.ч.		в т.ч.	
		не подтвержденный НДС	1
		Списание дебитор. задолженности	6
		Штрафы и пени	34
ВСЕГО:	3	ВСЕГО:	45
Финансовый результат:			-42
Налог на прибыль/ на доходы			0
Чистая прибыль			-42
Использование прибыли в отчетном периоде			
Прибыль к распределению/ убыток к покрытию			

-42

Расчет чистых активов

Стоимость чистых активов	Активы (стр.1600)	Обязательства (стр.1400 и 1500)	Доходы будущих периодов (стр.1530)	Задолженность участников по вкладам в уставный капитал
-134	648022	648156		

Таблица 5

тыс.руб.

Движение денежных средств организации за 2022г.

Приход			Расход		
Выручка	0	0,0	Расчеты с поставщиками	582784	97,1
Расчеты с поставщиками и заказчиками	14459	2,4	Расчеты по оплате труда	1279	0,2
Расчеты по займам (тело)	585878	97,6	Расчеты с бюджетом	232	0,0
Расчеты по займам (%)			Расчеты по взносам	381	0,1
Расчеты с прочими дебиторами	4		Расчеты с подотчетными лицами		0,0
Прочие поступления	0		Расчеты по займам (тело)	8869	1,5
в т.ч.			Расчеты по займам (%)		0,0
пени и штрафы			Прочие выплаты		0,0
хх			в т.ч.		
хх			пени и штрафы		
			РКО	98	0,0
			хх		
			Расчеты с прочими кредиторами	6308	1,051419
Итого:	600341	100,0	Итого:	599951	100,0

БАЛАНС ДДС

Сальдо на начало периода	Приход	Расход	Сальдо на конец периода
5	600341	599951	395

контрольное соотношение

отклонение

395

0

Таблица 6

тыс.руб.

Движение капитала организации за 2022г.

	строка баланса	на конец отчетного периода	Увеличение	Уменьшение	на начало отчетного периода	Показа тель
Уставный капитал	1310	20150			20150	
Добавочный капитал	1350	0			0	
Резервный капитал	1360	0				
Нераспределенная прибыль	1370	246				
Непокрыт убыток	137	20530	42		246	
Итого капиталы и резервы	1300	-134	42	0	20488	
контрольное соотношение отклонние		-134		0	-92	
		0			-92	
					0	

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

ПОКАЗАТЕЛЬ ВЕЛИЧИНЫ ЧИСТЫХ АКТИВОВ:

2022г.	-134
2021г.	-92
2020г.	-14052

По данным финансовой деятельности общества за два отчетных периода сформировано :

	Прибыль	Убыток
2022г.		42
2021г.	0	6132
2020г.	0	

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

Отчет об целевом использовании денежных средств
тыс.руб.

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

Таблица 7
тыс.руб.

Отчет по займам и кредитам

Кредитор	Показатель на начало периода	Получено	Начислено	Оплачено	Выдано	Начислено	Погашено	Показатель на конец периода
ООО "СЗ СМК ПЛЮС"								
Займ	4769	269560		8869				265460
Обязательства (%)	42		23827					23869
ООО "Ялта Панорама"								
Займ	18500	23679						
Обязательства (%)	201		4243					42179
РНКБ Банк ПАО								4444
Займ		292639						0
Обязательства (%)								292639
Итого:	23512	585878	34480	8869	0	0	0	6410
Контроль	23512	585878		8869				6410
Отклонения	0	0		0				635001
								0
								0
								0
								0

Таблица 8

тыс.руб.

Налог на Прибыль

ДОХОДЫ		РАСХОДЫ	
Выручка от реализации	4		
НДС	1		
Акциз	0		
Доход от реализации	3	Себестоимость продаж	4
Прочие доходы			
НДС			
Доход прочий	0	Расходы прочие	
Внереализационные доходы		Внереализационные расходы	
Итого ДОХОД	3	Итого РАСХОД	4
Прибыль		-1	
Ставка налога		20	
Налог на прибыль		0	
Авансовые платежи		0	
1 кв 2022			
2 кв 2022			
3 кв 2022			
4 кв 2022			
Налог к оплате		0	

Прочие Доходы	
Ф2	0
ДНП	0
Отклонения	0

Прочие Расходы	
Ф2	41
ДНП	0
Отклонения	41

Списание НДС с подтвержденного первичными документами; дебиторская задолженность; штрафы

Таблица 9

тыс.руб.

НДС

Обязательства		Вычет	
Выручка от реализации		4	Налоговый вычет
НДС		1	
Прочие доходы			
НДС			
Итого НДС		1	Итого НДС
Налог к оплате			0
		1	

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

60 (Шестьдесят) листов

2023г.

26 " *августа*

Крипай В.И./

