

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Юг-Инжиниринг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Юг-Инжиниринг» (ОГРН 1112304001028, 353460, Краснодарский край, город Геленджик, улица Туристическая, дом 6, корпус 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Юг-Инжиниринг» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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



Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что бухгалтерская отчетность является исправленной. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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



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

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



основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Сергей Сергеевич Шевченко
Директор ООО «Шевченко, Шмелёва и партнеры» (ОРНЗ 22006099888)



Ирина Григорьевна Шмелёва
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006099945)



Аудиторская организация: ООО «ШЕВЧЕНКО, ШМЕЛЁВА И ПАРТНЕРЫ»

Государственный регистрационный номер Аудиторской организации в Едином государственном реестре юридических лиц 1202300039369.

Место нахождения Аудиторской организации: 350042, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Колхозная, дом 7, помещение 18.

Аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006277738.

«08» декабря 2023 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЮГ-Инжиниринг"	по ОКПО	91139873		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2304059867		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	353465, Краснодарский край, Геленджик г, Туристическая ул, дом № 6, корпус 1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ШЕВЧЕНКО, ШМЕЛЕВА И ПАРТНЕРЫ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	2310220345		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1202300039369		

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	-	-	-
	Основные средства	1150	19 506	9 914	11 807
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	55 040	46 863
	Отложенные налоговые активы	1180	5 751	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	25 257	64 955	58 670
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 228 083	298 724	386 044
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60 813	4 661	6 209
	Дебиторская задолженность	1230	189 392	287 943	395 606
	в том числе:				
	ДДУ		69 038	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	61 948	4 771	60 192
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 151	3 733	6 201
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 551 387	599 831	854 252
	БАЛАНС	1600	1 576 644	664 786	912 922

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	10	10	40
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(33 991)	(6 823)	(12 791)
	Итого по разделу III	1300	(33 981)	(6 813)	(12 781)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	253 953	190 984	165 094
	Отложенные налоговые обязательства	1420	32	26	47
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	375 876	75 834	328 740
	в том числе:				
	ДДУ		250 417	-	-
	Кредиторская задолженность		125 459	-	-
	Итого по разделу IV	1400	629 861	266 844	493 881
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	109 588	41 298	18 282
	Кредиторская задолженность	1520	371 976	363 457	413 540
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	499 200	-	-
	в том числе:				
	ДДУ		499 200	-	-
	Итого по разделу V	1500	980 764	404 755	431 822
	БАЛАНС	1700	1 576 644	664 786	912 922

Руководитель



(подпись)

Слезко Илья Владимирович

(расшифровка подписи)

17 ноября 2023 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЮГ-Инжиниринг" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
91139873		
2304059867		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	14 227	32 700
	Себестоимость продаж	2120	(13 845)	(53 434)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	382	(20 734)
	Коммерческие расходы	2210	-	(644)
	Управленческие расходы	2220	(2 897)	(6 341)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 515)	(27 719)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 207	4 558
	Проценты к уплате	2330	(17 044)	(9 266)
	Прочие доходы	2340	19 277	52 174
	Прочие расходы	2350	(35 693)	(6 230)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(32 768)	13 517
	Налог на прибыль	2410	5 749	(3 813)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(3 834)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 717	20
	Прочее	2460	(32)	(3 737)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(27 051)	5 967

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	(27 051)	5 967
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Слезко Илья
Владимирович

(расшифровка подписи)

17 ноября 2023 г.

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

Коды	
0710004	
31	12 2022
91139873	
2304059867	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ЮГ-Инжиниринг"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	(12 791)	(12 781)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 967	5 967
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 967	5 967
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 824)	(6 824)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(6 824)	(6 824)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	(6 823)	(6 813)
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	26	26
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	26	26
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(27 193)	(27 193)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(27 051)	(27 051)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(142)	(142)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	(33 991)	(33 981)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(12 781)	(39 173)	1 (51 953)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	45 140	- 45 140
после корректировок	3500	(12 781)	5 967	1 (6 813)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(12 791)	(39 173)	1 (51 963)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	45 140	- 45 140
после корректировок	3501	(12 791)	5 967	1 (6 823)
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	(33 981)	(6 813)	(12 780)



Руководитель: Стезко-Илья Владимирович
(расшифровка подписи)

17 ноября 2023 г.

102

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЮГ-Инжиниринг" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
91139873		
2304059867		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	547 137	289 992
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 187	46 214
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Целевые средства	4114	433 207	239 182
прочие поступления	4119	65 743	4 596
Платежи - всего	4120	(683 085)	(389 624)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(637 564)	(359 868)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 730)	(8 425)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(12 714)
прочие платежи	4129	(31 791)	(8 617)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(135 948)	(99 632)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 070	3 230
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 000
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	1 070	230
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(45 460)
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	-	(45 460)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 070	(42 230)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	148 406	153 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	148 406	153 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
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	(6 110)	(14 306)
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	(6 110)	(14 306)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	142 296	139 394
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 418	(2 468)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 733	6 201
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 151	3 733
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Слезко Илья Владимирович

(расшифровка подписи)

17 ноября 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЮГ-Инжиниринг"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2022	12	31
91139873		
2304059867		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 374	4 944
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	433 207	73 097
	в том числе:			
	ДДУ	6251	433 207	73 097
	Всего поступило средств	6200	433 207	73 097
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(420 485)	(71 798)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(420 485)	(71 798)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 341)	(2 817)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(10 341)	(2 817)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(283)	(52)
	Всего использовано средств	6300	(431 109)	(74 667)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 472	3 374

Руководитель Слезко Илья Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 2023 г.

15

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЮГ-Инжиниринг"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	19 506	9 914	11 807
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	55 040	46 863
Отложенные налоговые активы	1180	5 751	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 228 083	298 724	386 044
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60 813	4 661	6 209
Дебиторская задолженность*	1230	189 392	287 943	395 606
Финансовые вложения краткосрочные	1240	61 948	4 771	60 192
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 151	3 733	6 201
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 576 644	654 786	912 922
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	253 953	190 984	165 094
Отложенные налоговые обязательства	1420	32	26	47
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	375 876	75 834	328 740
Заемные средства краткосрочные	1510	109 588	41 298	18 282
Кредиторская задолженность	1520	371 976	363 457	413 540
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	499 200	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 610 625	671 599	925 703
Стоимость чистых активов	-	(33 980)	(6 813)	(12 780)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	213 330	(138)	213 193
Отложенные налоговые активы	1180	1	1	2
Итого по разделу I	1100	346 191	(136)	346 055
БАЛАНС	1600	620 021	(136)	619 884
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(51 963)	(110)	(52 073)
Итого по разделу III	1300	(51 953)	(110)	(52 063)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	26	(26)	
Итого по разделу IV	1400	191 009	(26)	190 983
БАЛАНС	1700	620 021	(136)	619 884

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

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

с. 1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
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		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неформленные 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель **Слезко Илья Владимирович**
(расшифровка подписи)

17 ноября 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		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.	11 302	(11 387)	10 047	-	(318)	-	(259)	122	21 089	(1 583)
	5210	за 2021г.	12 838	(1 031)	-	62	(419)	-	-	-	11 302	(1 387)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	9 518	(1 260)	47	-	(318)	-	-	(6)	9 565	(1 583)
	5211	за 2021г.	9 518	(943)	-	-	(317)	-	-	-	9 518	(1 260)
Земельные участки	5202	за 2022г.	1 524	-	-	-	-	-	-	-	11 524	-
	5212	за 2021г.	2 998	-	-	(2 001)	-	-	-	-	1 524	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	259	(128)	-	-	-	-	-	128	-	-
	5213	за 2021г.	259	(26)	-	-	(102)	-	-	-	259	(128)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	62	(62)	-	62	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	
	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	11 524	1 656	2 998
	5288	-	-	-



Руководитель
Слезко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 ноября 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	55 040	-	-	(55 040)	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	46 863	-	72 695	(64 518)	-	-	-	55 040	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2022г.	55 040	-	-	(55 040)	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	46 863	-	72 695	(64 518)	-	-	-	55 040	-
	5305	за 2022г.	4 771	-	58 247	(1 070)	-	-	-	61 948	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021г.	60 192	-	51 316	(106 737)	-	-	-	4 771	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022г.	4 771	-	58 247	(1 070)	-	-	-	61 948	-
	5316	за 2021г.	60 192	-	51 316	(106 737)	-	-	-	4 771	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	59 811	-	58 247	(56 110)	-	-	-	61 948	-
	5310	за 2021г.	107 055	-	124 011	(171 255)	-	-	-	59 811	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель
Слезко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 ноября 2023 г.

25

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	298 724	-	298 724	971 585	(42 225)	-	X	1 228 083	-	1 228 083	
	5420	за 2021г.	386 044	-	386 044	341 195	(428 516)	-	X	298 724	-	298 724	
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	102	(102)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	-	-	-	92	(92)	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	41 140	-	41 140	-	(23 886)	-	-	17 254	-	17 254	
	5422	за 2021г.	93 988	-	93 988	606	(53 434)	-	-	41 140	-	41 140	
Готовая продукция	5403	за 2022г.	-	-	-	9 028	(9 028)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 240	(1 240)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	644	(644)	-	-	-	-	-	
Незавершенное строительство по договорам долевого участия и объектов на продажу	5407	за 2022г.	257 584	-	257 584	962 455	(9 209)	-	-	1 210 829	-	1 210 829	
	5427	за 2021г.	292 076	-	292 076	339 854	(374 346)	-	-	257 584	-	257 584	
в том числе:	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Литер 4 Шоссе Нефтяников	5409	за 2022г.	119 773	-	119 773	313 380	(134)	-	-	433 018	-	433 018	
	5429	за 2021г.	-	-	-	119 773	-	-	-	119 773	-	119 773	
Новоросский Жилые дома Суворовский 5(по ПП)	-	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	за 2021г.	292 076	-	292 076	82 270	(374 346)	-	-	-	-	-	
Литер 3 Шоссе Нефтяников	-	за 2022г.	123 183	-	123 183	286 610	-	-	-	409 793	-	409 793	
	-	за 2021г.	-	-	-	123 183	-	-	-	123 183	-	123 183	
Общие затраты Шоссе Нефтяников	-	за 2022г.	5 600	-	5 600	21 150	-	-	-	26 749	-	26 749	
	-	за 2021г.	-	-	-	5 600	-	-	-	5 600	-	5 600	
Литер 1 ЖК Аксиома	-	за 2022г.	-	-	-	179 941	-	-	-	179 971	-	179 971	
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Литер 2 ЖК Аксиома	-	за 2022г.	-	-	-	90 632	-	-	-	90 632	-	90 632	
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Аксиома общие затраты	-	за 2022г.	-	-	-	70 696	-	-	-	70 696	-	70 696	
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Коммунальные объекты	-	за 2022г.	90 028	-	90 028	47	(9 075)	-	-	-	-	-	
	-	за 2021г.	-	-	-	9 028	-	-	-	9 028	-	9 028	

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
Слезко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 ноября 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		На конец периода										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021г.	219 592	-	-	(219 592)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ДДУ	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	219 592	-	-	(219 592)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	289 183	(1 240)	143 854	(242 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 632 (1 240)	
	5530	за 2021г.	177 780	(1 766)	301 618	(190 205)	(9)	(467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289 183 (1 240)
в том числе:	5511	за 2022г.	38 765	-	5 052	(12 973)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 844
	5531	за 2021г.	45 146	(467)	43 798	(50 179)	-	(467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 765
Авансы выданные	5512	за 2022г.	127 171	(1 240)	56 321	(123 428)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 064 (1 240)
	5532	за 2021г.	4 654	(1 299)	128 420	(5 894)	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127 171 (1 240)
Прочая	5513	за 2022г.	6 791	-	13 443	(67 971)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 443
	5533	за 2021г.	4 198	-	6 791	(4 198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 791
Расчеты по ДДУ	5514	за 2022г.	116 457	-	69 038	(99 213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86
	5534	за 2021г.	123 782	-	122 609	(129 934)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 457
Итого	5500	за 2022г.	289 183	(1 240)	143 854	(242 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 632 (1 240)
	5520	за 2021г.	397 372	(1 766)	301 618	(409 797)	(9)	(467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289 183 (1 240)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего		1 240	-	1 240	-	1 766	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	467	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	1 240	-	1 240	-	1 299	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	249 363	273 865	16 259	(17 035)	(18 283)	(124 758)	-	-	379 412	
	5571	за 2021г.	165 094	192 080	-	(107 811)	-	-	-	-	249 363	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	190 983	148 406	16 259	(17 035)	(18 283)	(66 378)	-	-	253 953	
	5573	за 2021г.	165 094	133 700	-	(107 811)	-	-	-	-	190 983	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2022г.	58 380	125 459	-	-	-	(58 380)	X	X	125 459	
	5575	за 2021г.	-	58 380	-	-	-	-	X	X	58 380	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	404 755	140 445	2 067	(190 340)	(122)	124 758	-	-	481 564	
	5580	за 2021г.	431 823	191 818	9 792	(228 500)	(178)	-	-	-	404 755	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	202 412	112 254	-	(29 295)	(122)	58 380	-	-	343 630	
	5581	за 2021г.	258 097	67 250	500	(123 363)	(72)	-	-	-	202 412	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 686	5 285	155	(4 686)	-	-	-	-	5 440	
	5583	за 2021г.	5 121	4 686	26	(51 146)	-	-	-	-	4 686	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	41 298	-	1 912	-	-	66 378	-	-	109 588	
	5585	за 2021г.	18 283	20 000	9 266	(6 251)	-	-	-	-	41 298	
прочая	5566	за 2022г.	156 359	22 906	-	(156 359)	-	-	-	-	22 906	
	5586	за 2021г.	150 323	98 882	-	(93 740)	(106)	-	-	-	156 359	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	654 118	414 910	18 926	(207 375)	(18 405)	X	-	-	860 976	
	5570	за 2021г.	596 917	383 698	9 792	(336 311)	(178)	X	-	-	654 118	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель * Слезко Илья Владимирович (подпись) *
 (подпись) * (подпись) *
 (подпись) * (подпись) *

17 ноября 2023г.

30

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	37	698
Расходы на оплату труда	5620	1 034	-
Отчисления на социальные нужды	5630	206	-
Амортизация	5640	318	419
Прочие затраты	5650	11 570	6 474
Итого по элементам	5660	13 165	7 591
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	3 577	52 828
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 742	60 419

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

Руководитель **Слезко Илья Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 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	-	-	-	-	-



Слезко Илья Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

17 ноябр 2023 г.

82

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	369 159	373 014	-
обязательства по ДДУ, заключенные с прежним застройщиком	5811	369 159	373 014	-



Руководитель **Слезко Илья Владимирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
Слезко Илья
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 ноября 2023 г.

39

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту
о финансовых результатах за 2022 год
ООО «Юг-Инжиниринг»**

1. Общие сведения.

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Инжиниринг»

Сокращенное наименование ООО «Юг-Инжиниринг»

Юридический адрес — 335465, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Туристическая, 6 корпус 1

Государственная регистрация - Общество зарегистрировано 31.03.2011г. ИФНС по городу-курорту Геленджику Краснодарского края

ОГРН 1112304001028

ИНН 2304059867

КПП- 230401001

Генеральный директор Слезко Илья Владимирович

Главный бухгалтер Рудакова Валентина Михайловна

Банковские реквизиты: р\с 40702810530300000059 Краснодарское Отделение №8619 ПАО СБЕРБАНК , к/с 30101810100000000602 БИК 040349602

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Средняя численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2022 составляет 19 человек.

Уставный капитал 10 000 руб., Уставный капитал был оплачен денежными средствами.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2022 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Колесникова Елена Владимировна	100%	10 000
Итого	100%	10 000

2. Описание деятельности:

Основные виды деятельности:

Деятельность Застройщика по строительству многоквартирных домов в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".

Для осуществления своей деятельности ООО «ЮГ-Инжиниринг» арендует офисные помещения по адресу: г. Геленджик, ул. Туристическая, 6 корпус 1 по договору субаренды от 01.12.2019 г., Субарендодатель – ИП Левицкая Л.В.; г. Краснодар ул. Шоссе Нефтяников, 18 - арендатор Пуликовская В.И. ИП.

3. Проведение инвентаризации

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2022
Материально-производственные запасы	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2022

4. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением в составе с главным бухгалтером.

Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

Приказом Общества от 30.12.2021 № 4Бух «Об учетной политике ООО «Юг-Инжиниринг» для целей бухгалтерского учета» внесены изменения, связанные с началом применения с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее- ФСБУ – 6/2020) и 26/2020 «Капитальные вложения» (далее- ФСБУ 26/2020), утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204 н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, а именно: в бухгалтерской (финансовой) отчетности вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств является их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитана в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Разница между суммой накопленной амортизации до пересчета и суммой накопленной амортизации после пересчета, определенной исходя из первоначальной стоимости на 31.12.2021, установленной ликвидационной стоимости и пересмотренного срока полезного использования отнесена на нераспределенную прибыль (убыток).

В бухгалтерском учете балансовая стоимость объектов основных средств, первоначальная стоимость которых ниже стоимостного лимита (100 000 рублей) и основных средств, в отношении которых стоимостной лимит не применяется, списаны на нераспределенную прибыль (убыток).

Указанные выше корректировки и операции отражены в «межотчетный» период, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, и в бухгалтерской (финансовой) отчетности начиная с 2022 года корректируют соответствующие показатели на 31.12.2021, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды.

Основные средства и капитальные вложения

1.1 Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

1.2 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб., за исключением:

- недвижимого имущества, включая земельные участки
- активов, включенных в группу «Сооружения»

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Для отражения на счетах бухгалтерского учета применяется следующая схема бухгалтерских записей:

Д 10.06 К60

Д20,25,23,26,44 К10.06

Д МЦ.02

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

1.3 Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств:

Здания

Земельные участки

Сооружения

Транспортные средства

Офисная техника и оборудование

Производственный и хозяйственный инвентарь

1.4. Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Существенными по величине признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, превышающие 5 000 000 руб.

Затраты на капитальный ремонт признаются самостоятельными инвентарными объектами, если такие затраты имеют определенную периодичность, но более 12 месяцев.

Информация о том, что вводимому в эксплуатацию основному средству требуются периодические (периодичность более 12 месяцев) технические освидетельствования, технические осмотры, капитальные ремонты с указанием такой периодичности и ориентировочной стоимости таких техосвидетельствований, техосмотров, капремонтов предоставляются в бухгалтерскую службу организации в письменном виде не позднее

окончания месяца, в котором подписаны документы о вводе основного средства в эксплуатацию.

1.4 Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

1.5 Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

1.6. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

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

1.8 Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ожидаемая сумма к поступлению считается существенной, если составляет более 10 % от первоначальной стоимости основного средства.

1.8 Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный.

1.9 Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

1.10 При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

1.11 Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:

- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,

- расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

Запасы

2.1 Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

2.2. Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

2.3 Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), учитываются в составе прочих затрат.

2.4 При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

2.5 Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценивание запасов не осуществляется.

2.6 Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются не существенными активами. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд и поддержания порядка и чистоты, и учитываются в общем порядке по правилам п. 1,3 ФСБУ 5/2019.

2.7 При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Финансовые вложения и денежные эквиваленты

3.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

3.2 В случае не существенности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

3.3 Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Создание резервов

4.1. Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
- г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

Доходы и расходы организации. Учет операций по долевого строительству.

5.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации готовой продукции (объекты недвижимости), товаров (работ, услуг). Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

- Финансовый результат (экономия или перерасход) по договорам долевого участия в строительстве

- Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

- Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

- Доходы (расходы) от продажи основных средств

- Доходы (расходы) от продажи материалов

- Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

- и т.д.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

5.2 Экономия Застройщика (финансовый результат) от использования средств участников долевого строительства по целевому назначению определяется в целом по объекту строительства с учетом положительных и отрицательных результатов полученных по отдельным договорам долевого участия. Финансовый результат (экономия или убыток) по объекту долевого строительства определяется после завершения всех работ и затрат связанных со строительством, на момент подписания последнего акта приема-передачи объекта долевого строительства. Средства полученные Застройщиком для финансирования капитального строительства являются целевыми, учитываются по каждому договору долевого участия. Финансовый результат отражается на счете 91 «Прочие доходы (расходы)».

Доходом по целевому строительству признается сумма экономии (убытка) застройщика, которая по окончанию строительства остается в его распоряжении. Сумма экономии определяется Расчетом по каждому построенному объекту (литеру) в соответствии с Разрешением на строительство.

Расчет экономии застройщика определяется на дату подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства участнику долевого строительства по каждому литеру.

Экономия определяется как разница между суммой денежных средств, полученных застройщиком от участников долевого строительства по объекту и затратами застройщика по передаваемому объекту строительства (литеру).

Затраты связанные с созданием объекта долевого строительства учитываются на счете 08.3 включают в себя: строительно-монтажные работы, расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента, инвентаря, затраты на оплату труда, взносы на обязательное страхование с оплаты труда, затраты на подготовку территории строительства, на благоустройство территории, затраты на приобретение земельного участка, проектно-изыскательские работы, внутривозрастные сети инженерно-технического обеспечения, инженерные сооружения, плата за технологическое присоединение к сетям инженерно-технического обеспечения, освоение территории, охрана объекта строительства, коммунальные услуги; затраты заказчика – застройщика – уплата процентов по целевым кредитам, платежи связанные с регистрацией договоров долевого участия, платежи связанные со страхованием ответственности застройщика, затраты по ведению сайтов застройщика, затраты на текущее сопровождение строительства, затраты по вводу в эксплуатацию, почтовые услуги связанные с уведомлением участников долевого строительства, услуги банка по ведению счета.

Управленческие расходы: реклама объектов долевого строительства, аренда помещений, подбор участников долевого строительства, проценты по целевым займам, кредитам, проценты по договорам субсидирования участников долевого строительства связанные со строительством в соответствии с ФСБУ № 5 относятся на затраты по созданию объекта долевого строительства и учитываются на счете 08.12

К управленческим расходам относятся : расходы на содержание офиса (ком. услуги), расходы на ремонт обслуживание орг. техники, расходы на канцелярские товары, воду, рекламные услуги. амортизация ОС и иные затраты не связанные с деятельностью Застройщика. Затраты на аренду офисного помещения включаются в состав Общехозяйственных расходов, и в конце месяца распределяются пропорционально затратам на строительство и выручки от реализации .

5.3 Общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются пропорционально объему выполненных работ, услуг счет 90 и объему выполненных СМР по счету 08.3 и списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы" и на счет 08.3

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

Расходы будущих периодов

6.1.К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

При наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании приказа руководителя.

Расчеты по налогу на прибыль

7. 1 Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

7.2 Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницеа учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разницеа.

7.3 Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет аренды (Арендатор)

8.1 Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

8.2 Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 6/2020.

8.3 При выполнении условий, установленных п. 9, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).

Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.

8.4 При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

8.5 Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

8.6 Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.

5. Сведения об отчетности.

Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

Данная отчетность является пересмотренной (исправленной) и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Отчетность пересмотрена в связи со следующими обстоятельствами. После подписания отчетности за текущий отчетный период была выявлена существенная ошибка, относящаяся к 2021 году. А именно затраты в сумме 45 140 тыс. руб., связанные с приобретением Обществом прав Застройщика в отношении строительства многоквартирных домов Литер 3 и Литер 4 по адресу г. Краснодар, ул. Шоссе Нефтяников 18, отнесены в состав прочих расходов, а не на увеличение расходов по строительству указанных объектов.

В связи с чем, в отчетность текущего отчетного периода, в показатели за 2021 год, по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 года внесены следующие исправления:

Форма отчетности, строка	До исправления	Корректировка	После исправления
Отчет о финансовых результатах за 2021 год			
Стр. 2350 Прочие расходы	(51 369)	45 140	(6 230)
Стр. 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(31 622)	45 140	13 517
Стр. 2400 Чистая прибыль	(39 172)	45 140	5 967
Стр. 2500 Совокупный финансовый результат периода	(39 172)	45 140	5 967
Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г			
Стр. 1210 Запасы*	41 140	45 140	86 280
Стр. 1200 Итого по разделу 2	342 248	45 140	387 388
Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(51 963)	45 140	(6 823)
Стр. 1300 Итого по разделу 3	(51 953)	45 140	(6 813)
Строки 1600 и 1700 БАЛАНС	619 646	45 140	664 786
Бухгалтерский баланс на 31.12.2022г			
Стр. 1210 Запасы	1 182 943	45 140	1 228 083
Стр. 1200 Итого по разделу 2	1 510 998	45 140	1 556 138
Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(79 131)	45 140	(33 991)
Стр. 1300 Итого по разделу 3	(79 121)	45 140	(33 981)
Строки 1600 и 1700 БАЛАНС	1 536 255	45 140	1 581 395

* в таблице приведены данные только в связи с исправлением ошибки. Изменения в связи с изменением порядка учета расходов на долевое строительство приведены ниже.

Аналогично изменились показатели отчета об изменениях капитала и табличные пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2022 год составила 14 227 тыс. руб без НДС., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
Выручка от продажи квартир, нежилых помещений	6 550
Услуги Технического заказчика	7677

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость реализации товаров, работ, услуг за 2022год составила 13845 тыс. руб., из них

Основные виды деятельности	За отчетный год
от продажи квартир, нежилых помещений	12 605
от оказания услуг	1 240

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах в тыс. руб:

Строка / доходы (расходы)	сумма тыс. руб.
Строка 2320	
Проценты к получению	3207
Строка 2340	
Прощенные долги	18283
Прочие доходы	102
Списание задолженности	122
Компенсация затрат по эл.энергии	770
Итого	19277
Строка 2330	
% к уплате	17044
Строка 2350	
Прочие расходы	
Налоги и сборы	313
Услуги банка	129
Решения судов	30252
Гос. пошлина в суд	154
Неустойка по Решению суда	102
Компенсация затрат по эл. энергии	770
Расходы не принимаемые для налогообложения	3973
Итого	35693

ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Сводные данные по ПБУ 18/02

Показатель	За 2022 год (руб)	За 2021 год (руб)
УРНП - условный расход по налогу на прибыль (Дт99 Кт68)	-6 553 473,50	2 703 659,61
ПНР - постоянный налоговый расход (Дт99 Кт68)	836 081,64	1 109 911,09
ОНА - отложенные налоговые активы (Дт09 Кт68)	5 748 900,28	45,96
ОНО - отложенные налоговые обязательства (-) (Дт68 Кт77)	-31 508,40	20 400,19
ТНП - текущий налог на прибыль	0	3 834 017

Отложенные налоговые обязательства (руб)

Виды обязательств	Сальдо на начало периода	Списаны ОНО Д77 К68	Начислены ОНО Д68 К77	Сальдо на конец периода
Кредиторская задолженность			31 508,40	31 508,40
Итого			31 508,40	31 508,40

Отложенные налоговые активы (руб)

Виды активов	Сальдо на начало периода	Начислены ОНА (Д09 К68)	Списаны ОНА (Д68 К09)	Сальдо на конец периода
Внеоборотные активы		138,33		138,33
Кредиторская задолженность	400,00			400,00
Основные средства	1 310,57	38,25		1 348,82
Убыток текущего периода		7 662 651,48	7 662 651,48	
Убытки прошлых лет		5 750 570,10		5 750 570,10
Итого	1 710,57	13 413 398,16	7 662 651,48	5 752 457,25

Информация об учете аренды

Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - в соответствии с пунктом 50 ФСБУ 6/2020.

Обществом (в роли арендатора) по каждому договору аренды единовременное признание на 31.12.2021 г. права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль согласно п. 50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не производилось ввиду отсутствия соответствующих договоров аренды.

Информация об аренде, в отношении которой Обществом (в роли арендатора) не применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

Характер договора аренды	Срок аренды не превышает 12 месяцев		Рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.	
	Расходы за год	Будущие арендные платежи	Расходы за год	Будущие арендные платежи
Аренда офисных помещений	3 065 т.р., в т.ч. переменная часть (коммунальные услуги) 41 т.р.	1 772 тыс.руб.	-	-

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

Основные средства и капитальные вложения
(Строки 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса)

Информация о стоимости основных средств (первоначальной, балансовой), амортизации на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств и начислении амортизации в отчетном периоде, выбытии и приобретении основных средств приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Дополнительные сведения об основных средствах

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Ликвидационная стоимость основных средств отсутствует.

Обесценение основных средств в отчетном периоде места не имело.

Показатель	На конец отчетного периода (тыс.руб.)	На начало отчетного периода (тыс.руб.)
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	19 506	9 914
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	x	x
в том числе балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	x	x
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	7 982	8 390
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки)	11 524	1 524

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, на отчетную дату	x	x
в том числе основные средства, находящиеся в залоге	x	x
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату	x	x

Информация о сроках полезного использования и способах оценки основных средства:

Группы ОС	Способы оценки (первоначальная или переоцененная)	Срок полезного использования (лет)
Здания	Первоначальная	Свыше 30

Информация о капитальных вложениях приведена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Обесценение капитальных вложений в отчетном периоде места не имело.

Дополнительная информация о капитальных вложениях:

Показатель	На начало отчетного периода (тыс. руб.)	На конец отчетного периода (тыс. руб.)
Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	-	-
Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость	-	-
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (отражены по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы")	-	-

С 2022 г. Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Переходные корректировки организация отражает в Отчете об изменения капитала по строкам: 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала», 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

Влияние на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020 приведено в таблице (тыс. руб.):

Показатель	Первоначальная стоимость	Амортизация	Влияние на нераспределенную прибыль (+ увеличение; - уменьшение)
Скорректирована ранее начисленная амортизация в связи пересмотром сроков полезного использования		6	-6
списаны объекты не признаваемые основными средствами с 2022 года	259	128	-132
Списаны отложенные налоговые активы в связи с переходом на ФСБУ 6 / 2020			26

Признаны отложенные налоговые обязательства в связи с переходом на ФСБУ 6 / 2020			-4
Итого изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020			-116

Строка 1210 Запасы бухгалтерского баланса

Наличие и движение запасов по их видам приведено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

Обесценения запасов в отчетном периоде места не имело.

До отчетного периода затраты на возведение строительных объектов по договорам долевого участия в строительстве отражались в отчетности по строке 1150 «Основные средства» и в составе капитальных вложений по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (в части трансформаторных подстанций, предназначенных для продажи).

В связи с применением с отчетного периода ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и положения п.3 стандарта, согласно которого ФСБУ 26/2020 не применяется при выполнении организацией работ, оказании услуг по созданию, улучшению, восстановлению средств производства для других лиц, а также при приобретении, создании активов, предназначенных для продажи затраты на возведение строительных объектов, предназначенных для продажи, и по договорам долевого участия в строительстве отражаются в составе запасов.

В целях сопоставимости показателей отчетности изменения отражены ретроспективно. Последствия отражены ниже в таблице:

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
В отчетности за предыдущие годы		
Стр. 1150 «Основные средства»	213 330	303 883
Стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»	9 028	
Стр. 1210 «Запасы» (до исправления ошибки за 2021 год)	41 140	93 968
Стр. 1210 «Запасы» (с учетом исправления ошибки за 2021г)	86 280	
В отчетности за текущий 2022г.		
Стр. 1150 «Основные средства»	9 914	11 807
1190 «Прочие внеоборотные активы»		
Стр. 1210 «Запасы» (до исправления ошибки за 2021 год)	253 584	386 044
Стр. 1210 «Запасы» (с учетом исправления ошибки за 2021г)	298 724	
Изменения		
Стр. 1150 «Основные средства»	(203 416)	(292 076)
1190 «Прочие внеоборотные активы»	(9 028)	
Стр. 1210 «Запасы» (до исправления ошибки за 2021 год)	212 444	292 076
Стр. 1210 «Запасы» (с учетом исправления ошибки за 2021г)	257 584	

Соответственно изменились итоговые показатели по разделам Внеоборотные и Оборотные активы.

Расшифровки по видам затрат на строительство приведены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов». В ранее составленной отчетности расшифровка соответственно приводилась в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения». В связи с чем показатели указанных таблиц за отчетный период несопоставимы в данной части с отчетностью за прошлые отчетные периоды.

На иные показатели отчетности указанные изменения не повлияли.

Строка 1230 Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация по видам просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Строка 1520 Кредиторская задолженность бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

6. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

ООО СЗ «Аксиома» руководитель Колесникова Е.В. Учредитель ООО «Юг-Инжиниринг» с долей в уставном капитале 100 % в течение 2022 года. С 01.03.2023 доля ООО «Юг-Инжиниринг» в Уставном капитале ООО СЗ «Аксиома» составляет 99 %.

ООО «К-РЕАЛТИ» - единственный участник Колесникова Е.В.

Колесникова Елена Владимировна - с 15.02.2022г. единственный участник Общества

Лещенко Василий Васильевич - единственный участник Общества с 26.03.2021г. по 15.02.2022г

Слезко Илья Владимирович – генеральный директор ООО «Юг-Инжиниринг»

Конечными бенефициарами Общества в 2022г. являлись:

До 15.02.2022г. Лещенко Василий Васильевич

С 15.02.2022г конечный бенефициар Общества Колесникова Елена Владимировна

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральному директору, руководителю проекта, директора по строительству, главному инженеру) в 2022году составил 2 784 297руб., НДФЛ 3608 66 руб.

Операции со связанными сторонами

Информация о видах операций со связанными сторонами предоставлена в таблице (руб.):

Контрагент	Сумма операций в 2022г, в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2022	
		дебиторская	кредиторская
Реализация товаров (работ, услуг)			
Лещенко Василий Васильевич - погашение задолженности по договорам купли-продажи недвижимости	-5 672 757,17	8 273 652,83	
Выдача займов			
ООО СЗ "АКСИОМА" сумма выданных займов		1 430 000,00	
ООО СЗ "АКСИОМА" начислено процентов (ставка 5,5% годовых)	78 650,00	168 614,83	
Получение займов			
Лещенко Василий Васильевич сумма полученных займов (погашение)	-12 035 000,00		96 965 000,00
Лещенко Василий Васильевич - проценты (ставка 6,5% годовых)	7 490 265,84		9 325 108,31

7. Информация по договорам долевого строительства

В отчетном периоде ООО «Юг-Инжиниринг» осуществляло функции застройщика, то есть организовывало строительство и контролирует ход его выполнения в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2004 года N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".

На 31 декабря 2022 года обязательства по договорам долевого строительства составили (тыс. руб.):

Объект	Целевые средства на строительство на 31.12.22	Срок сдачи объекта по ДДУ	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства
1. «Многоэтажная жилая застройка по ул. Шоссе Нефтяников в г. Краснодаре. Четвертый этап строительства. Многоэтажный жилой дом со встроенными пристроенными помещениями. Литер 3»	196746	30.06.2023		196747
2. «Многоэтажная жилая застройка по ул. Шоссе Нефтяников в г. Краснодаре. Пятый этап строительства. Многоэтажный жилой дом со встроенными пристроенными помещениями. Литер 4»	302353	30.06.2023		302353
3. «Многоэтажный жилой комплекс со встроенными пристроенными помещениями по ул.Красных Партизан-ул. азовская в Краснодаре» Литер 1	206497	30.06.2025	206497	
4. «Многоэтажный жилой комплекс со встроенными пристроенными помещениями по ул.Красных Партизан-ул. азовская в Краснодаре» Литер 1	43920	30.06.2025	43920	
ИТОГО	749 516		250 417	499 100

8. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация
(Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	-	<p>В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</p>
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	0	
- евро	0	
- доллар США	0	
- другая:	0	

Кредитные риски

Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения обязательств перед организацией тыс. руб.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты покупателям	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты (по договорам ДДУ)	Авансы выданные	Прочая дебиторская задолженность	Предоставленные поручительства
Наличие у организации соответствующих обязательств	30 844	86 282	60 064	13 442	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	(1240)	-	-
Наличие обеспечения	-	-	-	-	-
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:				
	Истек (просрочен ные)	До 3 месяцев	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты					
из них с обеспечением					
Полученные займы			109 588	253 953	
из них с обеспечением					
Кредиторская задолженность		294 434	77 542	125 459	
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов					

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость строительства
Изменение таможенного регулирования	-	Не предвидится
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски		Изложены в п. 8
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		В связи с высоким качеством строительства данный вид риска минимален
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Деятельность не лицензируется, предпосылок для исключения из СРО АС «ПСС» не имеется

9. Непрерывность деятельности. Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации. Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В 2022 году общество не приостанавливало деятельность.

Организация осуществляла все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств. Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров у общества отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Существенное сокращение штата в 2022 году место не имело.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы Общества отрицательные в размере 33 981 тыс. руб.

По итогам работы за 2022г. получен убыток в размере 27 051 тыс. руб.

Основные убытки получены в результате отражения расходов по судебным решениям в пользу истцов в размере 30 252 тыс.руб.

Вместе с тем, ООО «Юг-Инжиниринг» в 2023г. планирует в обычном режиме осуществление деятельности по строительству жилых и нежилых зданий. Прекращение или изменение деятельности не планируется. В 2023 году планируется получение прибыли, в результате ввода в эксплуатацию двух литеров по Шоссе Нефтяников и передача участникам долевого строительства объектов по актам приема-передачи.

В настоящий момент ведутся переговоры о возможном привлечении долгосрочных заемных средств для погашения кредиторской задолженности. От деятельности по возведению многоквартирных домов по договорам долевого участия планируется получение операционной прибыли, превышающей накопленные убытки.

В связи с вышеизложенным, ООО «Юг-Инжиниринг» не планирует в 2023 году изменения или прекращения своей деятельности.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

Генеральный директор
ООО «Юг-Инжиниринг» И.В. Слезко
17 ноября 2023 года

м.п.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 54 (пятьдесят) листов
Директор р.в.
ООО «Шевченко, Шмелёва и П.»

