

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
ООО СЗ «ПРОГРЕСС - СТРОЙ»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «ПРОГРЕСС-СТРОЙ» (ООО СЗ «ПРОГРЕСС-СТРОЙ») (ОГРН 1216600032967, далее «аудируемое лицо»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» за 2021 год, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что данная отчетность является пересмотренной и заменяет собой годовую бухгалтерскую отчетность от 24 марта 2022 года.

Пересмотр отчетности связан с включением в состав годовой бухгалтерской отчетности ООО

СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» за 2021 год Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Пояснений в табличной и текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Мы обращаем внимание на информацию о влиянии геополитической обстановки на деятельность ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ», изложенную в пункте 10 «Информация о событиях после отчетной даты» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими обстоятельствами.

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 руководства 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:

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;

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;

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

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;

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.

«28» июля 2022 года

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Аудитор ООО «АУДИТ ПРОФИ»
ОГРН 21706026941

Генеральный директор
ООО «АУДИТ ПРОФИ»
ОГРН 21706026952



Сергеева Светлана Ивановна



Безменникова Елена Михайловна

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская организация «АУДИТ ПРОФИ» (**ООО «АУДИТ ПРОФИ»**).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1143015002404.

Место нахождения: 414014, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона, д.16 «В».

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» 11406035755.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | | | |
|---|--------------------------|------------|----|------|
| | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 0710001 | | |
| Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Прогресс-Строй" | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 99997553 | | |
| Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКВЭД 2 | 6671166446 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 41.2 | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 12300 | 16 | |
| Местонахождение (адрес) 620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул, стр. 51, оф. 2006 | | 384 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ ПРОФИ"

| | | |
|---|-----------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 3015103300 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1143015002404 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 557 | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 557 | - | - |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 5 478 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 28 | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 175 135 | - | - |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 12 | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 55 | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 180 708 | - | - |
| | БАЛАНС | 1600 | 181 265 | - | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

57

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | - | - |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | (19) | - | - |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | (9) | - | - |
| | Заемные средства | 1410 | 180 699 | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 575 | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 181 274 | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | - | - | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | - | - | - |
| | БАЛАНС | 1700 | 181 265 | - | - |

Руководитель  Пронникова Оксана Андреевна
 (расшифровка подписи)

18 июля 2022 г.



АУДИТОРСКОЕ
 ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 ООО «АУДИТ ПРОФИ» 6

Отчет о финансовых результатах

за 02.06.2021 - Декабрь 2021 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Прогресс-Строй" | ИНН | 99997553 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 6671166446 | | |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКОПФ / ОКФС | 41.2 | | |
| 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 02.06.2021 - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|------------------------------------|--------------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (292) | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (292) | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (292) | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 389 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | (98) | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (1) | - |
| | Налог на прибыль | 2410 | (18) | - |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (18) | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (19) | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 02.06.2021 - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|------------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (19) | - |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Пронникова Оксана
Андреевна

(расшифровка подписи)

18 июля 2022 г.

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

8

**Отчет об изменениях капитала
за 02.06.2021 - Декабрь 2021 г.**

| | |
|-------------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2021 |
| 99997553 | |
| 6671166446 | |
| 41.2 | |
| 12300 | 16 |
| 384 | |

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Прогресс-Строй" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКФС / 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 2019 г. | 3100 | - | - | - | - | - | - |
| Увеличение капитала - всего: в том числе: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | - | - | - | - | - | - |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | 10 | - | - | - | - | 10 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | - | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | X | - | X |
| взнос в уставной капитал | 3317 | 10 | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (19) | 10 |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (19) | (19) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | (19) | (19) |
| 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 | - | - | - | X | - | - |
| Дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | X | - | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 10 | - | - | - | (19) | X |
| | | | | | | | (9) |

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

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

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | (9) | - | - |

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»**



**Пронникова Оксана
Андреевна**
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 02.06.2021 - Декабрь 2021 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710005 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Прогресс-Строй" | | 99997553 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 6671166446 | | |
| Вид экономической деятельности | Строительство жилых и нежилых зданий | по ОКВЭД 2 | 41.2 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | 12300 | 16 | |
| Общества с ограниченной ответственностью | / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За 02.06.2021 - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|------------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 389 | - |
| 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 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 389 | - |
| Платежи - всего | 4120 | (178 209) | - |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (178 168) | - |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (41) | - |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (177 820) | - |
| 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 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| 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 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

| Наименование показателя | Код | За 02.06.2021 - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|------------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 177 832 | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 177 822 | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | 10 | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| 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 | - | - |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 177 832 | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 12 | - |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | - | - |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 12 | - |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Пронникова Оксана
Андреевна

(расшифровка подписи)

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

**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 | | Выбыло | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 5110 | за 2021г. за 2020г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | 5101 5111 | за 2021г. за 2020г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|-------------------------|------|------|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | 5120 | 5121 | - | - | - | - |
| Всего | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | |

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»**

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»



Пронникова Оксана
Андреевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

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 | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5210 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5201 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2020г. | - | - | - | - | |
| в том числе: ЖК "Амундсен" | 5241 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | | за 2020г. | |
|-------------------------|------|--|---|--|---|
| | | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: |
| в том числе: | 5260 | - | - | - | - |
| | 5261 | - | - | - | - |
| | 5270 | - | - | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 358 154 | - | - |
| 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 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»



Пронникова Оксана
Андреевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

18 июля 2022 года

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»



Руководитель _____ Пронникова Оксана
 Андреевна
 (расшифровка подписи)

18 июля 2022 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 | 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 | |
| | | | за 2021г. | за 2020г. | за 2021г. | за 2020г. | за 2021г. | за 2020г. | | | | | | | | | за 2021г. |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | - | - | - | - | 5 478 | - | - | - | - | X | 5 478 | - | - | 5 478 | |
| | 5420 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5421 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5423 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | 5 478 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5507 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5527 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТПРОФИ»

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»**



Пронникова Оксана
Андреевна
(расшифровка подписи)

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | | | | |
|---|--------------------------------------|-----------|-------------------------------|---|--|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|---|---|---------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | |
| | | | | | | | | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5510 | за 2021г. | - | - | 175 135 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5530 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 175 135 |
| Авансы выданные | 5511 | за 2021г. | - | - | 170 174 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 170 174 |
| Прочая | 5512 | за 2021г. | - | - | 4 960 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 960 |
| Итого | 5513 | за 2021г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5500 | за 2021г. | - | - | 175 135 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5520 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 175 135 |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | 177 822 | 2 877 | - | - | - | - | 180 699 |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | 177 822 | 2 877 | - | - | - | - | 180 699 |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5560 | за 2021г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5580 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5581 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | - | 177 822 | 2 877 | - | - | X | X | 180 699 |
| | 5570 | за 2020г. | - | - | - | - | - | X | - | - |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТПРОФ»



Руководитель
Пронникова Оксана
Андреевна
(расшифровка подписи)

18 июля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 292 | - |
| Итого по элементам | 5660 | 292 | - |
| 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 | 292 | - |

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

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»**



(Handwritten signature)

**Пронникова Оксана
Андреевна**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФ»



Пронникова Оксана
Андреевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
ОГРН 1216000900000 * Р/Ф
18 июля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ-ГЛАСС»



Пронникова Оксана
Андреевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 июля 2022 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | | за 2020г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | 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 2021г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2020г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| за 2021г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2020г. | 5921 | - | - | - | - |

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»



Пронникова Оксана
Андреевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 июля 2022 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик
«ПРОГРЕСС – СТРОЙ»**

**Пояснения (текстовые) к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию которой она составлена, является 31 декабря 2021 года.

Данная отчетность является пересмотренной и заменяет собой отчетность от 24.03.2022 года.

Пересмотр отчетности связан с включением в состав годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» за 2021 год Пояснений в табличной и текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «ПРОГРЕСС – СТРОЙ»

Сокращенное наименование: ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ»

Адрес (место нахождения юридического лица): 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева, стр. 51.

ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» (далее также - Общество) является коммерческой организацией, государственная регистрация подтверждается Листом записи единого государственного реестра юридических лиц, выданным Инспекцией ФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, дата регистрации 02.06.2021 года, ОГРН 1216600032967, ИНН 6671166446, КПП 668501001.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.07.2021.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Среднегодовая численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 г. - 1 чел.

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»**

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД 41.20).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором.

Директор: до 04.10.2021 Пряхина Ирина Александровна;
с 05.10.2021 Пронникова Оксана Андреевна, действующая на основании Протокола общего собрания участников Общества от 04.10.2021 № 2.

Уставный капитал Общества определен уставом в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен участниками.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

ООО «ПРОГРЕСС» ИНН 3019016289 – 51 % доли в УК;

ООО «ИНОВА» ИНН 3019002409 – 24% доли в УК;

Тарасенко Виктор Станиславович ИНН 301612341751 – 25% доли в УК.

Тарасенко В.С. является конечным бенефициарным владельцем Общества, т.к. помимо 25% доли в УК, владеет 77% доли в уставном капитале ООО «ПРОГРЕСС» и 100% доли в уставном капитале ООО «ИНОВА».

Согласно абз. 13 ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарный владелец юридического лица - это физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного лица.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденным Обществом Приказом от 02.06.2021г. «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», разработанной на основе действующего законодательства.

Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной учетной политикой.

Компьютерная обработка данных ведется с применением программ «1С: Предприятие 8 Подрядчик строительства. Управление финансами».

Учетные записи оформляются согласно плану счетов бухгалтерского учета, утвержденному Приказом Министерства финансов РФ №94-н от 31.10.2000 г.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»**

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций.

В целях детализации статей бухгалтерской отчетности Общества считается, что показатель является существенным и приводится обособленно, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Затраты на создание многоквартирного дома (иного объекта недвижимости) для участников долевого строительства до момента признания выручки от продажи являются незавершенным производством, которое относится к оборотным активам – запасам. Фактические затраты застройщика по строительству МКД отражаются по дебету счета 08, в бухгалтерской отчетности отражается оборотный актив.

Учитывая специфику строительной деятельности, Общество, осуществляющее деятельность застройщика, аккумулирует проценты по целевым кредитам и займам в стоимости объекта строительства. При этом списание процентов происходит пропорционально квадратным метрам выбывающих объектов недвижимости. Денежные средства дольщиков на счетах эскроу классифицируются Обществом как полученное обеспечение будущего платежа и учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ (10/99), утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. К доходам от обычных видов деятельности относится доход по договорам долевого строительства. Доход признается после завершения работ, связанных со

строительством многоквартирного дома (иного объекта недвижимости), на дату подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства с дольщиком. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с доходами, признанными доходами от обычных видов деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени, считаются прочими расходами.

Учет расходов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах (ПНР) и доходах (ПНД), отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете, и должна быть равна сумме налога на прибыль, отраженной в декларации по налогу на прибыль организаций и исчисленной в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Отложенный налог на прибыль представляет собой суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

В конце 2021 года в учетную политику внесены изменения, связанные с началом действия с 01.01.2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество ожидает, что изменения учетной политики в связи с изменением бухгалтерского учета основных средств не окажут существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, т.к. по состоянию на 31.12.2021 собственные основные средства отсутствуют.

3. Информация об отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в т.ч. ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998 г.,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация

по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. Приказом Минфина России от 08.11.2020 № 143н.

Отчетный период с 02.06.2021 (даты создания Общества) по 31 декабря 2021 года.

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» за 2021 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год;
- Настоящих пояснений в текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ (в рублях). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Отчетность подлежит обязательному аудиту, так как Общество является Специализированным Застройщиком. Застройщики попадают под обязательный аудит по требованиям Федерального закона № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации». Обществом заключен договор с аудиторской организацией ООО «АУДИТ ПРОФИ» (ИНН 3015103300) для проведения аудита бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Место нахождения: г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона 16В.

Почтовый адрес: 414014, Российская Федерация, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона 16В, Тел. 668-208.

Генеральный директор: Безменникова Елена Михайловна, квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К 014224 выдан на неограниченный срок в соответствии с Приказом Минфина РФ от 01.04.2004 г. № 97, предоставляет право на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита с 01.04.2004.

Данные о членстве: Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 11406035755.

4. Информация об отдельных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Основные средства

По состоянию на 31.12.2021 собственные основные средства отсутствуют.

Информация об арендованных Обществом ОС представлена в *Таблице 2.4.*

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, в частности:

в составе арендованных основных средств, числящихся за балансом Общества по

состоянию на 31.12.2021, учитываются

- семь земельных участков: общей площадью 65 791 кв.м.; с кадастровыми номерами 66:41:0313010; общей кадастровой стоимостью 356 927 тыс.руб., расположенные в г. Екатеринбурге, предназначенные для строительства комплекса многоэтажных жилых домов. Земельные участки арендованы у ООО УК «Аурум Инвестмент» Д.У. Комбинированный ЗПИФ «УралИнвест» согласно Договору № А-УИ-ПС-001 от 20.09.2021, в дальнейшем арендованные земельные участки будут приобретены Обществом в собственность, заключен договор купли-продажи с графиком оплаты обязательств;

- нежилое помещение общей площадью 22,2 кв.м., расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Чайковского, д.11, офис 312. Поскольку договором не определена рыночная стоимость арендованного помещения. Общество отразило его кадастровую стоимость 1 227 тыс.руб.

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. сальдо на конец отчетного периода составило 5 478 тыс. руб.

Информация о балансовой стоимости, наличии и движении запасов в разрезе их видов приведена в *Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.*

В составе затрат в незавершенном строительстве аккумулированы затраты по предстоящему строительству ЖК «Амундсен»: аренда земельного участка 140 тыс.руб.; вынос границ земельного участка 11 тыс.руб.; инженерно-геодезические работы 2 450 тыс.руб.; проценты по предоставленному целевому займу 2 877 тыс.руб.

Запасы, находящиеся в залоге, задатке, а также товары, принятые на комиссию отсутствуют.

Расчеты с дебиторами (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. сальдо на конец отчетного периода – 175 135 тыс. руб. Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в *Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.*

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода учитываются авансы, перечисленные подрядчикам и проектировщикам, и частичная оплата приобретения земельного участка в целях строительства комплекса многоэтажных жилых домов.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

Остаток денежных средств на 31.12.2021 года составил: в кассе — 2, 5 тыс.руб., на расчетных счетах— 9,5 тыс. руб.

Недоступные для использования Обществом денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

Открытые Обществу и не использованные им кредитные линии отсутствуют.

Недополученные Обществом займы по заключенным договорам займа отсутствуют.

Общество не имеет возможности использовать денежные средства на условиях овердрафта.

Поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита, которые могло бы привлечь Общество, отсутствуют.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества отсутствуют.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (форма № 4).

В течение отчетного периода Обществом были получены займы от участников Общества 177, 8 тыс.руб., которые размещались на депозите согласно Договору банковского вклада. Доход от размещения денежных средств на депозитном счету составил 388, 8 тыс.руб.

В течение отчетного периода поступившие денежные средства направлялись на оплату услуг подрядчиков и проектировщиков в сумме 7 932,7 тыс.руб., так же были перечислены авансы на покупку земельного участка под строительство – 170 174,3 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2021 отражены расходы будущих периодов на программное обеспечение.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

По итогам первого отчетного года Обществом получен убыток в сумме 19 тыс. руб., связанный с отсутствием полномасштабной деятельности застройщика.

Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года сальдо на конец отчетного периода составило – 180 699 тыс.руб. в т.ч.:

177 822 тыс. руб. – долгосрочная задолженность перед прочими кредиторами (по договорам займа № 58-07-21 от 27.07.2021; № 1-21 от 09.12.2021);

2 877 тыс.руб. – проценты по договору займа № 58-07-21 от 27.07.2021.

Займы, предоставленные участниками Общества, являются целевыми и предназначены для финансирования проекта строительства многоквартирных домов в г. Екатеринбурге: приобретение земельного участка под строительство, разработка проектной документации, проведение подготовительных работ, затраты на текущую хозяйственную деятельность в рамках проекта и иные расходы.

Заемные средства подлежат возврату в 2025 году.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в *Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.*

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

Общество, являясь Специализированным Застройщиком, стало участником строительства масштабного проекта в городе Екатеринбург. Согласно проекту планировки и проекту межевания, утвержденному постановлением Главы Администрации г. Екатеринбурга, в планировочном районе «Академический» будет создан жилой комплекс «Амундсен». Градостроительный проект рассчитан на 325 тысяч человек, до 2026 года планируется построить 13млн. м² недвижимости.

В первый год деятельности Общество осуществляло подготовительные инженерные и проектные работы по объекту предстоящего строительства жилого комплекса, решало задачи по оформлению земельного участка под строительство и выполнило ряд инженерно-геодезических изысканий, в связи с чем выручка от основной деятельности отсутствовала.

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности, составивших 292 тыс.руб., приведена в *Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.*

Прочие доходы, составившие 389 тыс.руб., получены от размещения денежных средств на депозите согласно Договору банковского вклада.

Прочие расходы 98 тыс.руб. обусловлены оплатой банковского обслуживания.

5. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие бухгалтерской прибыли (убытка), отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В отчетном году ставка налога на прибыль, применяемая Обществом, составила 20%.

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Отложенные налоговые активы (ОНА) составили 557 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства составили 575 тыс.руб.

Соотношение расхода (дохода) по налогу на прибыль за 2021 г. с показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлена в таблице:

Формирование расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс.руб.

| Показатель | За 2021 г. |
|---|------------|
| 1. Прибыль (убыток) до налогообложения | (1) |
| 2. Условный (доход)/ расход по налогу на прибыль | - |
| 3. Сальдо постоянных налоговых расходов (доходов) | - |
| 4. Отложенный налог на прибыль | (18) |
| 5. Текущий налог на прибыль | 0 |
| 6. Расход (доход) по налогу на прибыль | - |

В соответствии с данными таблицы текущий налог на прибыль в отчетном году составил 0 тыс.руб. ; отложенный налог на прибыль составил (18) тыс.руб.

6. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Приоритетными направлениями деятельности Общества остаются направления, связанные с основными видами деятельности.

В течение 2021 года на бухгалтерскую отчетность Общества оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Чистые активы Общества на 31.12.2021: (9) тыс. руб.

Отрицательные чистые активы за первый отчетный год связаны с отсутствием полномасштабной строительной деятельности.

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Информация об условных обязательствах и условных активах не раскрывается, так как по состоянию на отчетную дату поступление и уменьшение экономических выгод Общества является маловероятным.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют существенные активы и условные обязательства, связанные с неразрешенными на отчетную дату судебными разбирательствами.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников Общества права на оплачиваемые отпуска, не раскрывается, так как резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавался по причине среднесписочной численности 1 чел. и несущественностью значения показателя.

8. Информация об участии в совместной деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

Обществом не принимались решения о прекращении использования активов, признаваемых долгосрочными активами к продаже.

9. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) Общество имеет связанные стороны, в том числе

аффилированные лица, перечень которых определен в соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 946-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках»:

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества;
- лица с долей участия в уставном капитале Общества более 20%;
- лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанной стороной (аффилированным лицом), способной оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

- Пряхина Ирина Александровна ИНН 301904009279 - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Директор с 02.06.2021 по 04.10.2021);
- Пронникова Оксана Андреевна ИНН 301509131045 – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Директор с 05.10.2021 по настоящее время);
- ООО «ПРОГРЕСС» ИНН 3019016289, 414056 г. Астрахань, ул. Савушкина, д.6 корп.7, пом.027, каб.15 – владелец 51 % доли в УК Общества;
- ООО «ИНОВА» ИНН 3019002409, 414014 г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона, 20, пом. 3– владелец 24% доли в УК Общества;
- Тарасенко Виктор Станиславович ИНН 301612341751 – владелец 25% доли в УК Общества.

Тарасенко В.С. является конечным бенефициарным владельцем Общества, т.к. помимо 25% доли в УК, владеет 77% доли в уставном капитале ООО «ПРОГРЕСС» и 100% доли в уставном капитале ООО «ИНОВА».

С аффилированными лицами - руководством Общества. Пряхиной И.А. и Пронниковой О.А. хозяйственные операции не осуществлялись, вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

Со связанной стороной ООО «ИНОВА» хозяйственные операции не осуществлялись.

Со связанными сторонами ООО «ПРОГРЕСС» и Тарасенко В.С. Обществом осуществлялись следующие операции:

- привлечены заемные средства в сумме 180 699 тыс.руб.;
- признаны обязательства по процентам к уплате в сумме 2 877 тыс.руб.

Общая сумма кредиторской задолженности Общества перед связанными сторонами по заемным средствам на 31.12.2021 г. составляет 180 699 тыс.руб., в том числе по процентам к уплате – 2 877 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон отсутствуют.

Связи по руководителю

ООО «ДСК «Ривмар» ИНН 3015082146 (ликвидировано 25.06.2021)

Директор Общества Пряхина И.В. являлась учредителем с долей УК 0,9% ООО «ДСК «Ривмар». Хозяйственные операции с ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» не проводились.

Связи по учредителям (участникам)

Участник Общества Тарасенко В.С. является единственным участником:

ООО «Альянс – Строй» ИНН 3019013094;

ООО «СК «Атмосфера» ИНН 3019029577;

ООО «СК «Прогресс» ИНН 3019019667.

С указанными организациями ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» хозяйственные операции не осуществляло.

ИП Тарасенко В.С. зарегистрирован 9 декабря 2020 года; ОГРНИП 320302500036112; Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; Регион: Астраханская область, г. Астрахань. Хозяйственные операции с ООО СЗ «ПРОГРЕСС – СТРОЙ» не проводились.

10. Информация о событиях после отчетной даты

В феврале и марте 2022 г., в связи с событиями на Украине, Европейским Союзом, США, Великобританией и рядом других стран введены дополнительные санкции в отношении российского правительства, а также российских юридических и физических лиц, включая полностью блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных финансовых учреждений. Указанные события могут оказать существенное негативное влияние на экономику России. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых затруднительно оценить на текущий момент.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и считает, что текущая ситуация не скажется критическим образом.

По оценкам руководства Общества указанные события не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство Общества продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Иные события после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.



18.07.2022г.

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ ПРОФИ»