

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "РЕНТЕК К-5"	по ОКПО	41316790		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1841088421		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес) 426009, Удмуртская Респ, Ижевск г, Ленина ул, д. № 100, лит. А, оф. 9					
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 "Аудитор"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	1840055141		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1161832065768		

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	246 158	55 293	5 939
	в том числе:				
	незавершенное строительство		246 158	55 293	5 939
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	66 811	9 113	6 362
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		65 509	9 113	6 362
	расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		1 261	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками		41	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	154 839	182	292

	в том числе:				
	расчетный счет		182	173	283
	касса		9	9	9
	аккредитив		154 648	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	467 807	64 589	12 593
	БАЛАНС	1600	467 807	64 589	12 593

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	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(506)	(161)	(116)
	Итого по разделу III	1300	(496)	(151)	(106)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	300 709	46 580	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	300 709	46 580	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	12 525
	в том числе:				
	заемные средства		-	-	12 420
	проценты по заемным средствам		-	-	105
	Кредиторская задолженность	1520	167 594	18 160	175
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		147 414	18 160	175
	расчеты по налогам и сборам		-	-	-
	прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		20 180	-	-
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	167 594	18 160	12 700
	БАЛАНС	1700	467 807	64 589	12 593



Руководитель

(подпись)

Медведева Ольга
Николаевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "РЕНТЕК К-5"	по ОКПО	41316790		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1841088421		
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3	15
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	41	-
	Прочие расходы	2350	(389)	(60)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(345)	(45)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(345)	(45)

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	(345)	(45)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Медведева Ольга
Николаевна**
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12
2022	
41316790	
1841088421	
71.12.2	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный

Застройщик "РЕНТЕК К-5"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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	-	-	-	(116)	(106)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(45)	(45)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(45)	(45)
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	-	-

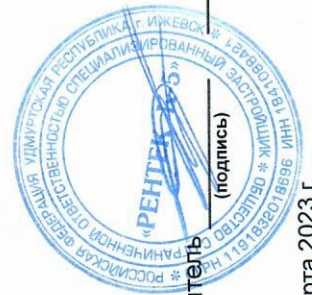
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	(161)	(151)
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(345)	(345)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(345)	(345)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	(506)	(496)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(496)	(151)	(106)



Медведева Ольга Николаевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

20 марта 2023 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный по ОКПО
Застройщик "РЕНТЕК К-5"
 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
41316790		
1841088421		
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	20 195	-
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	-	-
возврат аккредитива	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 195	-
Платежи - всего	4120	(244 786)	(38 635)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(244 764)	(38 601)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
аккредитив	4125	-	-
прочие платежи	4129	(22)	(34)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(224 591)	(38 635)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3	4 933
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	-	4 933
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3	4 933

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	379 245	34 591
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	379 245	34 591
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	-	(1 000)
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	-	(1 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	379 245	33 591
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	154 657	(111)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	182	293
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	154 839	182
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Медведева Ольга
Николаевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

ООО Специализированный застройщик «Рентек К-5»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Содержание

1. Общие сведения.....	2
1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности	2
1.2. Состав руководящего органа Общества	2
1.3. Сведения об уставном капитале Общества	2
2. Основные элементы учетной политики Общества на 2022 год.....	2
2.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года	4
3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности.....	4
3.1 Оборотные активы	4
3.2 Запасы	4
3.3 Денежные средства	4
3.3. Дебиторская задолженность	4
3.4. Долгосрочные обязательства	4
3.5. Краткосрочные обязательства	4
3.6. Кредиторская задолженность	4
3.7. Сведения о принятых обязательствах по договорам долевого участия	5
3.8. Капитал	5
3.9. Доходы и расходы	5
3.10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними	5
4. Прочие пояснения.....	6
4.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов	6
4.2. Информация о государственной помощи	6
4.3. Информация об экологической деятельности Общества	6
4.4. Информация по прекращаемой деятельности	6
4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности	6
4.6 События после отчётной даты	7

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО Специализированный застройщик «Рентек К-5» за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО Специализированный застройщик «Рентек К-5» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «28» августа 2019 года.

ОГРН 1191832018696

ИНН / КПП 1841088421/184101001

Место нахождения: 426009, Удмуртская Республика, Ижевск г, ул. Ленина, д. 100, литер А, офис 9.

Основным видом деятельности является: осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 1 человек.

1.2. Состав руководящего органа Общества

Высшим органом общества является общее собрание участников общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор.

В период: С 01 января по 31 декабря 2022 года генеральным директором Общества являлась Медведева Ольга Николаевна.

1.3. Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлся Медведев Алексей Николаевич. Размер уставного капитала – 10 тыс. рублей.

2. Основные элементы учетной политики Общества на 2022 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Основные элементы (существенные способы):

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 100 000 руб.;

- Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. (п. 8 ФСБУ 6/2020) Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020)

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.;

- Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материальных запасов. Аналитический учет материалов осуществляется на основании оборотных ведомостей. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

-Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.;

- Деятельность в долевом строительстве регулируется Законом от 30.12.2004 N 214-ФЗ.

Застройщик осуществляет строительство многоквартирных домов с привлечением денежных средств участников долевого строительства при условии размещения таких денежных средств на счетах эскроу. Расходы, связанные с возведением объектов строительства, отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 20 "Основное производство" в аналитике статьям затрат.

Расходы на содержание заказчика застройщика учитываются на счете 20 "Основное производство" и не могут составлять более чем десять процентов от проектной стоимости строительства.

Финансовый результат от строительства застройщик определяет по окончании строительства на дату подписания документа о передаче объекта долевого строительства и когда завершено расходование денежных средств, полученных застройщиком от участников долевого строительства.

Финансовый результат у застройщика по деятельности, связанной со строительством, включает в себя разницу: между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами по строительству с учетом затрат по содержанию застройщика.

Передача объекта долевого строительства застройщиком и принятие его участником долевого строительства осуществляются по подписываемым сторонами передаточному акту или иному документу о передаче.

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.;

-Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату.;

- Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.;

- Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").

В 2022 г. вступили в силу Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». ООО «СЗ «Рентек К-5» принято решение о том, что:

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с введением в действие с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года право

пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

По договорам операционной аренды переход на ФСБУ 25/2018 не влечет изменений ни в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

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

2.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2022 года, отсутствуют.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1 Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период увеличились на 406 208 тыс. руб. за счет:

- увеличения денежных средств на 154 657 тыс. руб., увеличения дебиторской задолженности на 60 687 тыс. руб. и запасов на 190 865 тыс. руб.

3.2 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло себестоимость	себестоимость
Запасы - всего	за 2022г.	55 293	190 865		246 158
	за 2021г.	5 939	49 354		55 293
в том числе: Расходы в незавершенное строительство	за 2022 г.	55 293	190 865		246 158
	за 2021 г.	5 939	49 354		55 293

3.3 Денежные средства

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	182	154 839
в т.ч. Касса	9	9
Расчетный счет	173	182
Аккредитив	0	154 648

3.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2022 г.	9 113		66 811	
	За 2021 г.	6 362		9 113	
в том числе: авансы выданные	За 2022 г.	9 113		66 811	
	За 2021 г.	6 362		9 113	

3.4. Долгосрочные обязательства

Общая величина долгосрочных обязательств за 2022 г. по сравнению с прошлым годом увеличилась на 254 129 тыс. руб., за счет: - увеличения заемных средств на 254 129 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства

Общая величина краткосрочных обязательств за 2022 г. по сравнению с прошлым годом увеличилась на 149 434 тыс. руб., за счет: - увеличения кредиторской задолженности на 149 434 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе займы:	За 2022 г.		
	За 2021 г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2022 г.	18 160	167 594
	За 2021 г.	175	18 160
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2022 г.	18 160	147 414

	За 2021 г.	175	18 160
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2022 г.		20 180
	За 2021 г.		

3.7. Сведения о принятых обязательствах по договорам долевого участия

Денежные средства участников долевого строительства, привлекаемые Обществом на строительство МКД размещаются на счетах эскроу. Все участники долевого строительства в отношении МКД вносят денежные средства в счет уплаты цены договоров участия в долевом строительстве на счета эскроу, открытые в соответствии с Федеральным Законом №214-ФЗ в уполномоченном банке АО «Банк ДОМ.РФ».

Общество заключило 128 договоров участия в долевом строительстве на общую сумму 517 333 тыс. руб.

Для учета выданных обеспечений обязательств и платежей предназначен забалансовый счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». В уполномоченный банк АО «Банк ДОМ.РФ» за 2022 год поступило денежных средств от дольщиков в размере 263 830 тыс. руб.

3.8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (убыток) по состоянию на отчетную дату составляет (506) тыс. руб. За 2022 г. получен убыток 345 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 года составили (496) тыс. руб., т.е. уменьшились на 345 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом. Чистые активы Общества меньше уставного капитала на 506 тыс. руб. Увеличение чистых активов планируется после ввода МКД в 1 квартале 2024 года, доходом будет являться финансовый результат, который должен быть выше имеющихся убытков.

3.9. Доходы и расходы

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является: осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома. Доходом будет являться финансовый результат по окончании строительства МКД.

Расшифровка доходов и расходов

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	Сумма выручки	Сумма расходов	Сумма выручки	Сумма расходов
Управленческие расходы				
Проценты к получению	3			
Прочие доходы/расходы	41	(389)	15	(60)
Чистая прибыль (убыток)		(345)		(45)

3.10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

По состоянию на 31.12.2022 г. ООО СЗ «РЕНТЕК К-5» контролируется Медведевым А.Н., которому принадлежит 100% доли в уставном капитале ООО СЗ «РЕНТЕК К-5».

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с организациями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между организациями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	% прямого или косвенного участия	Виды операций*	Объем операций со связанными сторонами за 2021 год, руб.	
					Общий объем операций за отчетный период	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода (Дз/Кз)
1	Медведев Алексей Николаевич	Учредитель	100	Вексельное обязательство Вексельное обязательство займы полученные	8 836 933 71 134 813,87 4 100 000,00	КЗ 84 071 746,87
2	Медведева Ольга Николаевна	Ключевой управленческий персонал		займ полученный %%%по займам полученным Уступка по займам полученным Уступка %%% по займам полученным	2 502 532,00 40 198,22 2 502 532,00 40 198,22	
3	ООО «РЕНТЕК СТРОЙ»	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)		поступление работ, услуг, оплата работ услуг займ полученный	39 068 792,00 27 889 541,00 851 964,00	КЗ 13 906 368,00

				уступка долга по займам %по займам полученным Уступка %	851 964,00 14 243,45 14 243,45	
4	ООО СЗ «Рентек Залесный»	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	-	займы полученные оплата займов уступка %по займам полученным уступка	10350 000 1 000 000 9 350 000 105592,06 105 592,06	
5	ООО СЗ «Рентек К-4»	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)	-	Поступление работ, услуг	20 194 876,98	КЗ 20 194 876,98
6	ООО «Фаворит»	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)		услуги аренды заем полученный Уступка займа полученного	65 880,00 3 300 000,00 3 300 000,00	КЗ 65 880,00
7	ООО «Триумф»	Другая связанная сторона (находится под общим контролем)		займ полученный %по займам полученным Уступка по займам полученным Уступка % по займам полученным	33 000 000,00 280 808,23 33 000 000,00 280 808,23	

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2022 г. не производились.

Конечная контролирующая сторона - физическое лицо, которая прямо или косвенно владеет Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям – Медведев Алексей Николаевич.

4. Прочие пояснения

4.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Расходы на энергоресурсы учтены в составе арендной платы на недвижимое имущество.

4.2. Информация о государственной помощи

В 2022 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.3. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

4.4. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «Рентек К-5» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В рамках мер по предупреждению распространения пандемии Общество регулярно проводит прививочные компании для своих сотрудников.

Предпринимаемые Российской Федерацией меры по предупреждению распространения коронавируса оказали и продолжают оказывать влияние на Общество. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО СЗ «Рентек К-5» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО СЗ «Рентек К-5» в обозримом периоде будет не существенным.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

4.6. События после отчётной даты

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

20 марта 2023 год

Генеральный директор



/О.Н. Медведева