

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой»
за 2022 год

Новосибирск 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой» (ОГРН 1025404357923) (далее – Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости),

разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. Нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ОРГАНИЗАЦИИ 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий

или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, 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.

Руководителем аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, является Сапелкин Сергей Васильевич

10 апреля 2023



Сапелкин
Сапелкин Виталий Сергеевич, Генеральный директор (ОРНЗ 21606056223)

Сапелкин
Сапелкин Сергей Васильевич, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606064020)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая Группа «Финансы».

ОГРН – 1175476085949.

Адрес: 630049, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Галушцака, 17, подъезд 11.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11706119730.

Аудируемое лицо (Организация):

Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Краснообск.Монтажспецстрой».

ОГРН – 1025404357923.

Адрес: 630501, Российская Федерация, Новосибирская область, Новосибирский район, р.п. Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, ком. 151 (28).

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2022
41369504		
5433120579		
41.20		
12300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
Организация "Краснообск.Монтажспецстрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной
ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 630501, Россия, Новосибирская область, р.п. Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, ком. 28(151)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая Группа "Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/
ОГРНИП

5402035027
1175476085949

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декаб</u> <u>20 22</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п 3.1	Основные средства	1150	72	95	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п 3.2	Финансовые вложения	1170	150 000	438 928	288 928
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
п 2.12	Прочие внеоборотные активы	1190		2 485 227	3 379 022
	Итого по разделу I	1100	150 072	2 924 250	3 667 950
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п 3.3	Запасы	1210	1 403 736	-	13 912
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п 3.4	Дебиторская задолженность	1230	1 044 436	791 956	804 620
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п 3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 421 903	5 415 407	4 777 828
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 870 075	6 207 363	5 596 360
	БАЛАНС	1600	9 020 147	9 131 613	9 264 310

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

✗

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декаб 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
п 1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	156 446	156 446	156 446
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п 1.1	Резервный капитал	1360	869 022	1 938 315	2 989 055
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 633 733	4 045 224	3 610 522
	Итого по разделу III	1300	5 659 201	6 139 985	6 756 023
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п 3.6	Заемные средства	1410	3 130 742	2 732 169	2 305 213
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 130 742	2 732 169	2 305 213
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п 3.8	Кредиторская задолженность	1520	226 637	245 845	199 675
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п 3.7	Оценочные обязательства	1540	3 567	13 614	3 399
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	230 204	259 459	203 074
	БАЛАНС	1700	9 020 147	9 131 613	9 264 310

Руководитель _____

Плахотников В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

_____ марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)**Отчет о финансовых результатах**
за январь-декабрь 20 22 г.Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
специализированный застройщик
Организация "Краснообск.Монтажспецстрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной
ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
41369504		
5433120579		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За отчетный 20 22 г. ³	За предыдущий 20 21 г. ⁴
п.4	Выручка ⁵	2110	23 072	17 452
п.4	Себестоимость продаж	2120	(21 285)	(16 663)
п.4	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 787	789
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 787	789
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.4	Проценты к получению	2320	666 521	252 681
п.4	Проценты к уплате	2330	(469 148)	(186 001)
п.4	Прочие доходы	2340	879 078	826 606
п.4	Прочие расходы	2350	(7 634)	(16 084)
п.5	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 070 604	877 991
п.5	Налог на прибыль ⁷	2410	213 018	174 382
п.5	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(213 018)	(174 382)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460		
п.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	857 586	703 609



Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За отчетный		За предыдущий	
			20	22 г.3	20	21 г.4
	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 ⁷		-	-	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	857 586		703 609	
	Справочно					
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-		-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-		-	



Руководитель

(подпись)

Плахотников В.П.

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

**Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
41369504		
5433120579		
41.20		
12300	16	384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Краснообск.Монтажспецстрой" по ОКПО 41369504
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 5433120579
 Вид экономической деятельности строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2 41.20
 Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКПФ/ОКФС 12300 16
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

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 20 20 г. ¹	3100	156 446	-	-	2 989 055	3 610 522	6 756 023
3а 20 21 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210		-	-		703 609	703 609
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214		-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216		-	-	x	-	x



Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(1 050 740)	(268 907)	(1 319 647)
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	(268 908)	(268 908)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	156 446	(-)	(-)	1 938 315	4 045 224	6 139 985
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	857 586	857 586
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	857 586	857 586
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	(-)	(-)	(-)	(1 069 293)	(269 077)	(1 338 370)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(169)	(169)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(268 908)	(268 908)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	156 446	(-)	(-)	869 022	4 633 733	5 659 201

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-


ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	5 659 201	6 139 985	6 756 023

Руководитель _____ Д.А.Хотников В.П.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 23 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 22 г.**

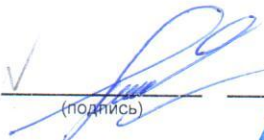
	Дата (число, месяц, год)	Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
		31	12	2022
Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик		41369504		
Организация "Краснообск.Монтажспецстрой" по ОКПО		5433120579		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	41.20		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	12300		
строительство жилых и нежилых зданий		16		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	384		
общество с ограниченной ответственностью/частная собственность		по ОКЕИ		
Единица измерения: тыс. руб.				

Наименование показателя	Код	За отчетный 20 22 г. ¹	За предшест 20 21 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 216 466	340 023
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	714 906	18 686
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления(% несниж. ост)	4119	501 560	321 337
Платежи - всего	4120	(231 382)	(126 522)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 270)	(8 419)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 112)	(21 359)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(199 316)	(87 168)
прочие платежи	4129	(6 684)	(9 576)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	985 084	213 501

Наименование показателя	Код	За отчетный 20 22 г. ¹	За предшеств 20 21 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 920 919	19 251 219
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 041 524	2 543 761
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	15 872 562	15 177 310
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219	4 006 833	1 530 148
Платежи - всего	4220	(20 627 724)	(18 824 058)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(966 548)	(1 934 941)
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	(17 457 885)	(15 401 570)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(2 203 291)	(1 487 547)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	293 195	427 161
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		429 005
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		429 005
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	-	

Наименование показателя	Код	За отчетный 20 22 г. ¹	За предшесте 20 21 г. ²
Платежи - всего	4320	(271 783)	(432 088)
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	(268 908)	(268 907)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(596)	(160 541)
прочие платежи	4329	(2 279)	(2 640)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(271 783)	(3 083)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 006 496	637 579
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 415 407	4 777 828
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 421 903	5 415 407
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Гладотников В.П.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 23



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ООО СЗ «КМС»

*Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик
«Краснообск. Монтажспецстрой»*

ИНН 5433120579 КПП 543301001 ОКОНХ 61110 ОКПО 41369504

Адрес: НСО, Новосибирский район, р.п.Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, к.28 (151)

Почтовый адрес: 630112, г. Новосибирск, ул.Державина, 73; Телефон 208-20-41, 208-21-22

E-mail: krasnoobskkms@rambler.ru

Ф-л Банка ГПБ (АО) в г.Москва, БИК 044525823 к/с 30101810200000000823, р/сч
40702810400000030613

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО СЗ «КМС» за 2022 год

Оглавление

1. Основные сведения	3
1.1. Описание общества	3
1.2. Информация об органах управления	3
2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности	3
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	9
3.1. Основные средства, доходные вложения	9
3.2. Финансовые вложения	9
3.3. Запасы	9
3.4. Дебиторская задолженность	10
3.5. Денежные средства и их эквиваленты	10
3.6. Заемные средства	10
3.7. Оценочные обязательства	10
3.8. Кредиторская задолженность	11
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	11
5. Налог на прибыль	12
6. Прочие пояснения	13
6.1. Связанные стороны	13
6.2. Операционная среда	13
6.3. Налогообложения	14
6.4. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	15
6.4.1. Финансовые риски	15
6.4.2. Правовые риски	15
6.4.3. Страновые и региональные риски	16
7. Информация о непрерывности деятельности	16
8. События после отчетной даты	17

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО СЗ «Краснообск.Монтажспецстрой» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Краснообск.Монтажспецстрой» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Описание общества

Общество с ограниченной ответственностью ООО СЗ «Краснообск.Монтажспецстрой» (ООО СЗ «КМС», далее – «Общество») зарегистрировано 18 апреля 1995 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 630501, Российская Федерация, Новосибирская область, Новосибирский район – р.п.Краснообск, ФГБНУ СибНИИ кормов, ком.28 (151)

Общество не имеет зависимых и дочерних организаций.
Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Основной деятельностью Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 19 человек (в 2021 году – 20 человек).

Уставной капитал – 156 446,00 тыс.руб.

Резервный капитал – 869 022,00 тыс.руб.

1.2 Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом Общества согласно Устава является Генеральный директор. Генеральным директором Общества является Плахотников Виктор Петрович.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия ООО СЗ «КМС».

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов от 29 июля 1998 г. РФ № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в

Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2021 года № 17.



Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Принятая Обществом учетная политика применяется, начиная с 2022 года последовательно от одного отчетного года к другому, и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника, а также активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2.2. Основные средства

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем (ФСБУ 6/2020).

Активы, приобретаемые организацией, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов.

Организация не признает в качестве основных средств объекты, в отношении которых при принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении их в пользу других юридических и физических лиц – предполагается перепродажа, мена и т.п. В этом случае объект квалифицируется организацией в качестве «товара».

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта (линейный способ).

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

При принятии к учету объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом времени его эксплуатации. Если срок полезного использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим текущий, срок

полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно.
Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств представлены в таблице ниже:

Сроки полезного использования групп основных средств

Группы основных средств	Количество лет
Здания и сооружения	от 10 до 15
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 10
Офисное оборудование	от 1 до 10
Транспортные средства	от 3 до 7
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 10
Другие виды основных средств (в т.ч. проектные и строительные работы офиса)	от 1 до 10

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств (ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом.

При получении имущества в лизинг, стоимость лизингового имущества, поступившего в управляемую организацию, учитывается на балансе лизингодателя или лизингополучателя (организации) по взаимному соглашению.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе организации, то организация приходит имущество, переданное лизингодателем в установленном порядке по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по договору лизинга. После ввода в эксплуатацию лизингового имущества, его стоимость учитывается организацией в составе основных средств и по объекту начисляется амортизация.

В случае если взаимным соглашением между лизингодателем и организацией (лизингополучателем) определено, что лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, то организация учитывает стоимость поступившего лизингового имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.3 Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;
- товары, предназначенные для продажи;
- материалы, используемые для управленческих нужд;
- готовую продукцию.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. количественный учет ведется, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При списании запасов и ином их выбытии оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей учитываются на одноименном счете 14 в суммовом выражении, аналитический учет по каждому виду ценностей не ведется. Величина резерва признается оценочным значением и подлежит отражению в составе прочих расходов организации. В бухгалтерском учете формирование оценочных резервов осуществляется за счет расходов отчетного периода.

2.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании экспертного заключения.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.5. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений организация признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) (пункт 2 ПБУ 19/02).

Таковыми активами являются:

- ценные бумаги;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

- вклады по договорам простого товарищества (совместной деятельности);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и прочее.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

2.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

2.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Активов и обязательств в иностранной валюте на учете организации нет.

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражается в составе Оборотных активов по строке «Долгосрочная дебиторская задолженность».

2.9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

На отчетную дату 31.12.2022 г. сумма оценочных обязательств составляет 3 567,00 тыс.руб. и состоит из резервов предстоящих расходов по сданным домам.

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются в строке «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства», долгосрочные оценочные обязательства – в строке «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства».

2.10. Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.11. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №.32-н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.12. Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности организации признаются на основании себестоимости реализованных услуг. Учет затрат, включаемых в себестоимость услуг, ведется на счете 20 «Основное производство» и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

2.13. Существенность

Уровень существенности бухгалтерской ошибки и показателей бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% показателя «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» за отчетный год, но не более 10 000 тыс. рублей.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего	За 2022	117	22	-	-	-	23	117	45
	За 2021	1620,026	1620,026	117	1620,026	1620,026	22	117	22
Оргтехника	За 2022	117	22	-	-	-	23	117	45
	За 2021	911,215	911,215	117	911,215	911,215	22	117	22
Мебель	За 2022	0	0	-	-	-	-	0	0
	За 2021	708,811	708,811	-	708,811	708,811	-	0	0

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 72 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г – 0,00 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 95,00 тыс. руб.). Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	117 978	211 948	117 978

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. стоимость финансовых вложений составила:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Облигации	150 000	438 928	288 928
Итого финансовые вложения	150 000	438 928	288 928

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2022 г, на 31 декабря 2021 г, на 31 декабря 2020 г. не создавался.

3.3 ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов на 31 декабря 2022 г. представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Готовая продукция и материалы	1 403 736	0	13 912
Итого запасы	1 403 736	0	13 912

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют. Резерв под обесценение ТМЦ на 31 декабря 2022 г, на 31 декабря 2021 г, на 31 декабря 2020 г. не создавался.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Прочие дебиторы	867 321	688 960	670 482
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	0	11	10 570
Авансы выплаченные	177 064	102 938	123 568
Предоплаты по налогам и сборам	41	39	53
Прочие дебиторы	10	8	5
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	177 115	102 996	134 138
Итого дебиторская задолженность	1 044 436	791 956	804 620

Резерв по сомнительным долгам в 2022, 2021, 2020 гг. не начислялся.

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 421 903	5 415 407	4 777 828
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6 421 903	5 415 407	4 777 828
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	6 421 903	5 415 407	4 777 828

3.6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

(тыс.руб.)

Проценты, начисленные по договорам займов, включенные в прочие расходы в 2022 г. – 469 148,00; 2021г.-186 001,00; 2020 г. -161 549,00.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 3 130 742,00; на 31 декабря 2021 г- 2 732 169,00 ; на 31 декабря 2020 г – 2 305 213,00.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г, на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствовали.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв предстоящих расходов.

На отчетную дату 31.12.2022 г. сумма оценочных обязательств составляет 3 567 тыс.руб. и состоит из резервов предстоящих расходов по сданным домам. Сумма предстоящих расходов рассчитана на основании договоров, заключенных с подрядчиками.

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Краткосрочная задолженность:			
Поставщики и подрядчики	40 243	76 669	117 889
Задолженность по налогам и сборам	172 370	155 646	62 252
Прочая кредиторская задолженность	14 024	13 530	19 534
Итого:	226 637	245 845	199 675

тыс.руб.

3.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль	167 410	153 708	66 494
Земельный налог	205	354	316
Налог на добавленную стоимость	4 755	1 584	1 442
Итого	172 370	155 646	68 252

тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже:

Виды	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Общая деятельность, в т.ч.	23 072	21 285	1 787
Выручка от общей деятельности	23 072	21 285	1 787
Итого за 2022 год	23 072	21 285	1 787

тыс.руб.

Виды	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Общая деятельность, в т.ч.	17 452	16 663	789
Выручка от общей деятельности	17 452	16 663	789
Итого за 2021 год	17 452	16 663	789

Географический рынок сбыта – г.Новосибирск.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблицах ниже:

	тыс.руб	
Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Финансовый результат жилые дома Писарева 1, 2	12 900	223 139
Финансовый результат жилые дома Н-Данченко 1, 2	32	275 446
Финансовый результат жилые дома 25 лет Октября 1, 2	7 150	102 563
Финансовый результат жилой дом Гурьевская (1)	4 200	138 494
Финансовый результат жилой дом Красный проспект, 220		638
Финансовый результат жилые дома Фрунзе, 49 (1, 2, 3)		1 782
Финансовый результат жилой дом Гоголя, 26		83
Финансовый результат жилой дом Фрунзе, 20 (С.Шамшиных, 55)		19 550
Финансовый результат жилой дом Гурьевская, 2	280 645	
Финансовый результат жилой дом Гурьевская, 3	364 617	
Проценты на неснижаемый остаток	20 590	64 911
Неустойки, кредиторская задолженность	583	
Реализация земельного участка Гоголя, 222	42 250	
Реализация земельного участка Кирова	146 111	
Итого	879 078	826 606

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Списание дебиторской задолженности	190	6
Депозитарные услуги	139	159
Судебные расходы	2 579	6 828
СРО	65	65
Страхование		8
Налог на имущество		
Прочее (пошлина, коммунальные услуги, подотчет, риэлторы)	1 375	1 292
Неустойки		7 726
Накопленный купонный доход	3 286	
Итого	7 634	16 084

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Раскрытие информации по налогу на прибыль представлено в таблице ниже:

	тыс.руб.	
Наименование показателей	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	1 070 604	877 991
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	1 070 604	877 991
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	213 018	174 382
Чистая прибыль	857 586	703 609

6.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1. Связанные стороны

Лица, являющиеся связанными сторонами, в том числе те, по которым имели место в отчетном периоде операции:

Договора займов

тыс.руб.

№ п/п	ФИО	Сальдо на 31.12.2021	Получено займов	Погашено займов	Сальдо на 31.12.2022
1.	Плахотников Виктор Петрович (заемодатель)	1 317 870	192 446		1 510 316
2.	Филипенко Николай Иванович (заемодатель)	462 844	67 661	150	530 355
3.	Кайков Дмитрий Альбертович (заемодатель)	471 705	68 944	219	540 430
4.	Ситник Иван Пантелеевич (заемодатель)	479 750	70 118	227	549 641
	Итого:	2 732 169	399 169	596	3 130 742

Характер взаимоотношений: договора аренды оборудования, в том числе:

№ п/п	Наименование	№ договора аренды оборудования	тыс.руб.	
			Начислено	Оплачено
1.	ИП Плахотников В.П. (Арендодатель)	Договора аренды оборудования	32 579	32 579
2.	ИП Филипенко Н.И. (Арендодатель)	Договора аренды оборудования	9 821	9 821
3.	ИП Кайков Д.А. (Арендодатель)	Договора аренды оборудования	13 075	13 075
4.	ИП Ситник И.П. (Арендодатель)	Договора аренды оборудования	9 456	9 456
	ИТОГО:		64 931	64 931

Краткосрочное вознаграждения управленческого персонала за 2022 год 2 948 тыс.руб., в том числе страховые взносы – 449 тыс.руб.

В 2022 году были выплачены дивиденды в размере 268 908 тыс.руб.

Конечным бенефициаром организации является Плахотников В.П.

6.2. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Отрасль, к которой относится деятельность Общества, в соответствии с Постановлениям Правительства РФ от 10.04.2020 N 479, от 18.04.2020 N 540, от 12.05.2020 N 657, от 26.05.2020 N 745, от 26.06.2020 N 927, от 16.10.2020 N 1698 не относится к наиболее пострадавшим отраслям экономики от распространения новой коронавирусной инфекции. Распространение новой коронавирусной инфекции не оказало влияния на непрерывность деятельности организации, не прекращали свою деятельность также поставщики и покупатели.

В целом, по итогам 2022 г. руководство Общества пришло к выводам, что распространение коронавирусной инфекции COVID-19 значительного влияния на результаты деятельности Общества не оказало.

В связи с началом проведения Российской Федерацией специальной военной операции, начавшейся 24.02.2022 г. и введением рядом стран экономических санкций против Российской Федерации, нами было проанализировано влияние данных событий на непрерывность деятельности Общества. Проведенный анализ показал, что прямого влияния введенные санкции на деятельность Общества не оказывают, в частности:

- несмотря на то, что обслуживающие Общество банки попали под блокирующие санкции, это не оказало влияние на работу компании, так как валютные счета не открывались и не использовались, все рублевые операции осуществляются в штатном режиме;

- попавшие под санкции физические и юридические лица не являются какими-либо контрагентами нашего Общества;

- само Общество не числится в каких-либо санкционных списках, и на него не введено никаких ограничений;

- рынками сбыта услуг Общества не являются иностранные государства.

4.3. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В налоговом законодательстве произошли изменения, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с валютным, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.4. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

6.4.1 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Основные дебиторы – крупные подрядчики и поставщики строительных материалов.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение периода оборачиваемости дебиторской задолженности;
- еженедельный контроль направленный на работу с дебиторами.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

6.4.2 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства РФ, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешнем рынке.

6.4.3. Страновые и региональные риски

Поскольку Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах РФ, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако, в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Общества.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Общества:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

По оценкам Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

7. Информация о непрерывности деятельности.

Экономическая ситуация и условия деятельности Общества в сегменте рынка сохраняют неопределенность относительно уровня спроса на продукцию Общества, результатов его операционной и финансовой деятельности, доступности денежных средств для погашения краткосрочных обязательств или возможности их рефинансирования или реструктуризации.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022 составляет 5 659 201 тыс. руб.

Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2022 составляют 8 870 075 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 230 204 тыс. руб., т.е. выше на 8 639 871 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2022 год получена операционная прибыль до налогообложения в размере 1 070 604 тыс. руб., чистая прибыль 857 586 тыс. руб.

Указанные обстоятельства обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Детальные ежемесячные планы по операционной деятельности Общества также предусматривают дальнейшую оптимизацию структуры издержек и постоянный контроль производственных и общехозяйственных расходов.

Руководство также провело анализ потенциального роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес - стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С учетом проведенного

анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

По приказу №12 от 01.11.2022 г. в Обществе проведено сокращение штата на 2 единицы, в связи с рационализацией штатной структуры организации.

В целях осуществления расчетов по Договорам участия в долевом строительстве, с использованием счетов эскроу, Общество заключило Соглашения о порядке взаимодействия и обмена документами с ПАО «Совкомбанк».

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые требовали бы внесения корректировок, а также события влияющие на оценку финансового состояния Общества или оценку движения денежных средства отсутствуют.

27 марта 2023 г.

Генеральный директор



В.П. Плахотников



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ



ГРУППА
ФИНАНСЫ

Директор

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 35 листа(ов)

Генеральный директор ООО АКГ "Финансы"
В.С. Сапелкин

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ



ГРУППА
ФИНАНСЫ