

**Участникам и лицам, ответственным за
корпоративное управление
Общества с ограниченной ответственностью
«Арсенал Групп»**

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Арсенал Групп»
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Участникам и лицам, ответственным за
корпоративное управление
Общества с ограниченной ответственностью
«Арсенал Групп»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Арсенал Групп» (ОГРН 1144703003840), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 год, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приложений к ним, в том числе отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к ним, пояснительной записки за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно, во всех существенных отношениях, финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Арсенал Групп» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты деятельности Общества 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 (далее — МСА). 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности, в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам,

но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение,
аудитор ООО «Орбита-аудит»
(21206028183 в реестре аудиторов)

Петр Владимирович Гордеев

Руководитель аудиторской организации
директор ООО «Орбита-аудит»
(21206028183 в реестре аудиторов)



Петр Владимирович Гордеев

21 апреля 2023 года

Сведения об аудиторской организации: ООО «Орбита-аудит», ОГРН 1027800541900
ул. Моховая, д. 27-29, пом. 127, г. Санкт-Петербург, Россия, 191028

ООО «Орбита-аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» и включено в реестр аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11206041996

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Арсенал Групп"</u>		11166382		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4703142302		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			
Местонахождение (адрес)	643,188660, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Бугровское С.П., Бугры п, Английская ул, 6, помещ. 17Н,, 1, дом,, квартира				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7801061304
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027800541900

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	43	50	58
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 448 951	165 651	460 916
	в том числе:				
	Земельные участки		1 286 044	164 925	459 925
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	450	854	504
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 449 444	166 555	461 478
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	507 706	247 917	3 384 613
	в том числе:				
	Расходы заказчика-застройщика		392 425	59 760	3 237 936
	Материалы		18 316	-	49 359
	Незавершенные капитальные вложения		78 451	78 546	78 567
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 165	17 368	14 111
	Дебиторская задолженность	1230	538 690	821 558	854 295
	в том числе:				
	Расчеты по ДДУ		6 262	33 728	67 277
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		333 852	492 344	600 387
	Расчеты с покупателями и заказчиками		82 749	44 457	2 723

5

	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		113 485	126 720	136 578
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	808
	Расчеты по налогам и сборам		2 342	124 309	46 522
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	206 295	456 409	35 556
	в том числе:				
	Депозитный счет		204 300	439 500	30 000
	Прочие оборотные активы	1260	138	148	38
	Итого по разделу II	1200	1 267 994	1 543 400	4 288 613
	БАЛАНС	1600	2 717 438	1 709 955	4 750 091

6

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	162 758	162 758	162 758
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	24 414	24 414	24 414
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	635 015	567 333	329 369
	Итого по разделу III	1300	822 187	754 505	516 541
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	605 877	100	1 759 505
	Отложенные налоговые обязательства	1420	200	431	418
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	1 107 046
	в том числе: Прочее целевое финансирование и поступления		-	-	1 107 046
	Итого по разделу IV	1400	606 077	531	2 866 969
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	8 540	1	73 459
	Кредиторская задолженность	1520	1 278 384	952 605	1 291 256
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 258 434	946 013	1 269 904
	Расчеты с покупателями и заказчиками		9 684	5 659	11 825
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		9 195	844	8 204
	Расчеты по налогам и сборам		1 071	87	726
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	595
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	2	2
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 250	2 313	1 866
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 289 174	954 919	1 366 581
	БАЛАНС	1700	2 717 438	1 709 955	4 750 091



Руководитель

(подпись)

Лаптев Арсений Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Арсенал Групп"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	11166382		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	195 343	1 108 894
	Себестоимость продаж	2120	(91 096)	(219 244)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	104 247	889 650
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(35 098)	(30 311)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	69 149	859 339
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	34 032	19 257
	Проценты к уплате	2330	(3 333)	(134)
	Прочие доходы	2340	64 971	24 356
	Прочие расходы	2350	(79 558)	(46 147)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	85 261	856 671
	Налог на прибыль	2410	(17 213)	(193 646)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(17 040)	(193 983)
	отложенный налог на прибыль	2412	(173)	337
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	68 048	663 025

8

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	68 048	663 025
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Лаптев Арсений
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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

Коды	
0710004	
31	12 2022
11166382	
4703142302	
41.20	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Арсенал Групп" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКПО
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКПО / ОКФС
 Ответственность Частная собственность по ОКЕИ
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	162 758	-	-	24 414	329 369	516 541
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210	-	-	-	-	663 025	663 025
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	663 025	663 025
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(425 061)	(425 061)
В том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(61)	(61)
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	(425 000)	(425 000)

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	162 758	-	-	24 414	567 333	754 505
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	68 048	68 048
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	68 048	68 048
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	-	-	-	-	(366)	(366)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(366)	(366)
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	162 758	-	-	24 414	635 015	822 187

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	516 541	663 025	(425 061)	754 505
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	516 541	663 025	(425 061)	754 505
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	329 370	663 025	(425 062)	567 333
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	329 370	663 025	(425 062)	567 333
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	822 187	754 505	516 541

Руководитель _____
 (подпись)
Далтев Арсений Викторович
 (расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

13

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

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Арсенал Групп"	по ОКПО	11166382		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4703142302		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	416 919	2 269 400
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	276 933	2 250 144
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	139 986	19 256
Платежи - всего	4120	(813 408)	(1 162 480)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(754 829)	(793 277)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 759)	(37 903)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(6 779)
налога на прибыль организаций	4124	-	(271 749)
прочие платежи	4129	(25 820)	(52 772)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(396 489)	1 106 920
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	2 000
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	2 000
Платежи - всего	4220	(464 582)	(221 383)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(464 582)	(221 383)
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	(464 582)	(219 383)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	610 957	27 431
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	610 957	27 431
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	-	(494 115)
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	-	(425 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(69 115)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	610 957	(466 684)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(250 114)	420 853
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	456 409	35 556
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	206 295	456 409
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Лаптев Арсений Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	76 76	(26) (18)	- -	- -	(8) (8)	- -	- -	76 76	(34) (26)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2022г. за 2021г.	76 76	(26) (18)	- -	- -	(8) (8)	- -	- -	76 76	(34) (26)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

124

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель Лаптев Арсений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

88

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	166 434	(783)	1 283 782	(844)	477	(115)	-	1 449 372	(421)
	5210	за 2021г.	462 502	(1 586)	110	(1 191)	1 191	(326)	-	166 434	(783)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2022г.	164 925	-	1 283 782	-	-	-	-	1 448 707	-
	5211	за 2021г.	459 925	-	-	(295 000)	-	-	-	164 925	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	1 322	(673)	-	(767)	400	(78)	-	555	(351)
	5212	за 2021г.	1 805	(901)	-	(483)	483	(254)	-	1 322	(673)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	187	(111)	-	(77)	77	(37)	-	110	(70)
	5213	за 2021г.	350	(263)	123	(286)	286	(134)	-	187	(111)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	422	(422)	-	(422)	422	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	
	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	
	5244	за 2022г.	-	-	-	-	
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	
	5245	за 2022г.	-	-	-	-	
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	
	5246	за 2022г.	-	-	-	-	
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	
	5247	за 2022г.	-	-	-	-	
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	
	5248	за 2022г.	-	-	-	-	
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	
	5249	за 2022г.	-	-	-	-	
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	

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

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

20

2.4. Иное использование основных средств

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



 Руководитель Галтов Арсений Викторович (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

Лаптев Арсений
Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

23

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		балансовая стоимость		выбыло		оборот запасов между группами (видами)		себе-стоимость		балансовая стоимость	
			величина резерва под снижение стоимости	247 917	3 384 613	247 917	3 340 341	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	247 917	3 384 613	247 917	401 075	(141 286)	-	X	507 706	-	507 706	247 917	
	5420	за 2021г.	3 384 613	3 384 613	3 340 341	3 340 341	(6 477 037)	-	X	247 917	-	247 917	247 917	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	50 375	(32 059)	-	-	18 316	-	18 316	-	
	5421	за 2021г.	49 359	49 359	12 840	12 840	(62 199)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	109 610	109 610	109 610	-	(91 096)	-	-	18 514	-	18 514	18 514	
	5422	за 2021г.	8 020	8 020	8 020	310 081	(208 492)	-	-	109 610	-	109 610	109 610	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	18 035	(18 035)	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	10 730	10 730	10 730	160 104	(170 834)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы Застройщика	5407	за 2022г.	59 760	59 760	59 760	332 665	-	-	-	392 425	-	392 425	392 425	
	5427	за 2021г.	3 237 936	3 237 936	2 844 208	2 844 208	(6 022 384)	-	-	59 760	-	59 760	59 760	
Незавершенные капитальные вложения	5408	за 2022г.	78 546	78 546	78 546	-	(95)	-	-	78 451	-	78 451	78 451	
	5428	за 2021г.	78 567	78 567	78 567	13 108	(13 129)	-	-	78 546	-	78 546	78 546	

24

4.2. Запасы в залоге

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



Лаптев Арсений
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2023 г.

25

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					выбыло					учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	821 558	-	158 110	-	(440 978)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	538 690
	5530	за 2021г.	8 254 294	-	135 695	-	(168 701)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	821 558
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	44 457	-	70 554	-	(32 262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 749
	5531	за 2021г.	2 723	-	43 537	-	(1 804)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 457
Авансы выданные	5512	за 2022г.	492 344	-	87 557	-	(246 048)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333 852
	5532	за 2021г.	600 387	-	14 640	-	(122 684)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	492 344
Прочая	5513	за 2022г.	251 030	-	-	-	(135 202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 828
	5533	за 2021г.	71 365	-	91 631	-	(22 302)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140 694
Расчеты по ДДУ	5514	за 2022г.	33 728	-	-	-	(27 466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 262
	5534	за 2021г.	67 277	-	-	-	(33 549)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 728
Итого	5500	за 2022г.	821 558	-	158 110	-	(440 978)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	538 690
	5520	за 2021г.	8 254 294	-	135 695	-	(168 701)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	821 558

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	100	605 777	-	-	-	-	-	-	605 877	
	5571	за 2021г.	2 866 551	27 431	-	(2 893 882)	-	-	-	-	100	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	142 541	-	-	-	-	-	-	142 541	
	5572	за 2021г.	1 752 255	27 331	-	(1 779 585)	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	100	463 236	-	-	-	-	-	-	463 336	
	5573	за 2021г.	7 250	100	-	7 250	-	-	-	-	100	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	1 107 046	-	-	(1 107 046)	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	952 606	909 175	3 359	(578 216)	-	-	-	-	1 286 924	
	5580	за 2021г.	1 333 310	345 271	134	(756 692)	-	-	-	-	952 606	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	947 019	895 229	-	(574 429)	-	-	-	-	1 267 819	
	5581	за 2021г.	1 279 536	343 626	-	(676 142)	-	-	-	-	947 019	
авансы полученные	5562	за 2022г.	5 497	7 695	-	(3 698)	-	-	-	-	9 494	
	5582	за 2021г.	10 393	738	-	(5 633)	-	-	-	-	5 497	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	87	1 071	-	(87)	-	-	-	-	1 071	
	5583	за 2021г.	1 321	87	-	(1 321)	-	-	-	-	87	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	87	5 180	3 333	-	-	-	-	-	8 514	
	5585	за 2021г.	40 866	100	134	(40 999)	-	-	-	-	101	
прочая	5566	за 2022г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	
Расчеты по ДДУ	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	4	-	-	(4)	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	952 706	1 514 952	3 359	(578 216)	-	X	X	-	1 892 801	
	5570	за 2021г.	4 199 861	372 702	134	(3 650 574)	-	X	X	-	952 706	

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	18	230
Расходы на оплату труда	5620	14 246	6 112
Отчисления на социальные нужды	5630	4 343	1 642
Амортизация	5640	94	71
Прочие затраты	5650	16 397	22 256
Итого по элементам	5660	35 098	30 311
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	91 096	219 244
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	126 194	249 555

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



Руководитель Давыдов Арсений Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Handwritten signature

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 313	4 519	(4 582)	-	2 250
в том числе:						
Резерв по оплате отпусков	5701	2 313	4 519	(4 582)	-	2 250



Руководитель

Лаптев Арсений
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу 2022 года
ООО "Арсенал Групп"**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация об обществе

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал Групп»;

Краткое наименование общества – ООО «Арсенал Групп».

Общество с ограниченной ответственностью "Арсенал Групп" зарегистрировано 11.11.2014г.

ИФНС России по Всеволожскому району Ленинградской области.

ИНН / КПП 4703142302 / 470301001

ОГРН 1144703003840

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический адрес: Ленинградская область, Всеволожский район, Бугровское с.п., п. Бугры, улица Английская, дом 6, пом. 17-Н, офис 1.

Адрес корпоративного сайта

<http://www.arsenalestate.ru>;

Контактный телефон:

(812) 320-0-320, факс: (812) 314-81-82.

Основной вид деятельности:

- строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды деятельности предприятия:

- разборка и снос зданий;
- производство земляных, электромонтажных, санитарно-технических работ;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Деятельность Застройщика не является лицензируемой. Организация является членом СРО Ассоциации "Саморегулируемая организация" Строители Ленинградской области".

Сведения об учредителях:

Учредителями Общества с ограниченной ответственностью «Арсенал Групп» являются:

1. Лаптев Арсений Викторович, размер доли в процентах – 99;
2. Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Н» (ИНН 7841366895), размер доли в процентах 1.

Уставный капитал внесен полностью и составляет на 31.12.2022года – 162 758 000,00 рублей.

91

Ценности и принципы ведения бизнеса

- ООО «Арсенал Групп» занимается строительством жилых домов и в качестве основной цели своей деятельности выделяет строительство качественного и доступного жилья в установленные законом сроки. Строить качественно и в срок – основной принцип нашей работы.
- При строительстве своих домов компания выступает как заказчик, застройщик и инвестор. Это упрощает контроль над финансовыми потоками, строительными работами и продажами квартир, что в свою очередь повышает защищенность дольщиков.

Структура управления:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Высшим органом управления Обществом – Общее собрание участников;

Едиличный исполнительный орган управления Обществом - Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор ООО «Арсенал Групп» - Лаптев Арсений Викторович.

Среднесписочная численность персонала Общества на 01.01.2023 г. составила 18 человек.

Средняя заработная плата 1 работника в 2022 году – 87 099,53 рублей.

Строительство Объектов (многоквартирный жилой дом) осуществляется на земельном участке, кадастровый номер № 47:07:0713003:1181, пользование которым осуществляется на основании права собственности, на основании Разрешения на строительство № 47-RU47504302-092К-2018 от 14 июля 2018г., выданным Комитетом государственного строительного надзора и государственной экспертизы Ленинградской области «Многоэтажный жилой дом со встроенно-пристроенными помещениями и встроенно-пристроенным подземным паркингом, объекты инженерного обеспечения. Корпус 17, 18, 19, 20, 21» по адресу: Ленинградская область, Всеволожский р-он, поселок Бугры в соответствии с Федеральным Законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» в новой редакции, т.е. с применением счетов эскроу и привлечением банковских кредитов и займов

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность организации составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и

требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики Общества.

Представленная годовая бухгалтерская отчетность Общества включает:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Подготовленная Обществом бухгалтерская отчетность дает представление об имущественном и финансовом положении организации, о его изменениях, а также о финансовых результатах его деятельности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Общие данные и существенные аспекты учетной политики

Учетная политика организации утверждена Приказом Генерального директора ООО «Арсенал Групп» № 7 от 31.12.2021г. соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Основные средства

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 от 17.09.2020 № 204н.

Объекты основных средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по стоимости приобретения за минусом амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Изменение стоимости основных средств производится только в случае достройки, дооборудования, частичной ликвидации). Учет ОС сформирован по группам:

- земельные участки;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Последствия изменений в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются перспективно. Для этого на конец года, предшествующего году, с которого применяется стандарт, единовременно скорректирована балансовая стоимость

38

основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020). Балансовую стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, одновременно списывается на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Последствия изменения бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по стоимости их приобретения. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются исходя из сроков действия патента, свидетельства и других ограничений.

Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, а также объекты недвижимости, не законченные строительством (реконструкцией, модернизацией и т.п.) и не принятые в эксплуатацию.

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

В бухгалтерской отчетности капитальные вложения во внеоборотные активы отражаются обособленно в составе тех активов (основные средства, доходные вложения в материальные ценности, нематериальные активы), в качестве которых эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Вложения во внеоборотные активы, оборудование и суммы НДС, связанные с возведением объектов строительства жилых домов, по которым Общество выступает в качестве застройщика, считаются капитальными и отражаются на счете 08.33.1 «Строительство инвестиционных объектов подрядным способом», на счете 07 «Оборудование к установке», счете 19.03 «НДС по приобретенным материально-производственным запасам и услугам Застройщика», счете 19.33.1 «НДС по строительству инвестиционных объектов подрядным способом, подлежащий распределению по облагаемым и необлагаемым видам деятельности», включаются в показатель

строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и отражаются обособленно по строке «Расходы Заказчика-Застройщика», расшифровывающей соответствующий показатель, включая сумму НДС, не подлежащую возмещению из бюджета.

Запасы

Приобретение сырья и материалов отражается без применения счетов 15, 16. Фактическая стоимость материальных запасов формируется из затрат по их приобретению, включая транспортно-заготовительные расходы. Если сопутствующие или транспортные расходы связаны с приобретением различных видов запасов, то данные расходы предварительно распределяются пропорционально количеству видов МПЗ. Отпуск материалов в производство оценивается по средней стоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке. При выбытии оценка товаров производится по фактической стоимости приобретения.

Общество подтверждает наличие запасов в ходе инвентаризации, проводимой в последнем квартале отчетного года.

Готовая продукция

Готовая продукция- оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Готовой продукцией являются готовые к продаже отдельные объекты недвижимости (жилые и нежилые помещения), на которые на момент завершения строительства объекта в целом не заключены договоры долевого участия и не профинансированы дольщиками.

Себестоимость готовой продукции определяется по стоимости 1 м², исходя из общих затрат, понесенных Обществом на возведение объекта строительства и общей фактической площади данного объекта на момент окончания работ и постановки жилого дома на кадастровый учет после получения разрешения на ввод объекта.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами. При заключении договоров участия в долевом строительстве в учете по дате регистрации договора одновременно на полную сумму договора отражается дебиторская задолженность дольщика и кредиторская задолженность в виде обязательств застройщика по передаче дольщику объекта строительства.

В бухгалтерском балансе не отражаются обязательства по зарегистрированным договорам участия в долевом строительстве.

Денежные средства

В составе денежных эквивалентов признаются депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозиты –обернайт.

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Кредиты и займы полученные

Расходы по целевым кредитам (проценты), привлеченным для строительства объектов, включаются в стоимость инвестиционного актива. Расходы по целевым кредитам (проценты), привлеченным для строительства инвестиционных объектов (в соответствии с Федеральным Законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ,) в течение срока строительства учитываются обособленно на счете учета затрат на строительство.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих внереализационных расходов по дате их возникновения.

Доходы

Признание доходов от обычных видов деятельности или прочими, осуществляется с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

Основными видами деятельности Общества являются

- финансовый результат (сумма разницы (экономия) между договорной стоимостью строительства объекта и фактическими затратами на его осуществление и определяется на момент постановки объекта строительства на кадастровый учет,
- реализация готовой продукции.

Являясь субъектом малого предпринимательства, организация ведет бухгалтерский учет, определяя в бухгалтерском учете, доходы и расходы по методу начисления.

Прочие доходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расходы

Прямые расходы – затраты, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг), учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Затраты, связанные с строительством (созданием) многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, предусмотренных договорами участия в долевом строительстве, в дальнейшем возмещаемые за счет целевых средств участников долевого строительства в соответствии со ст.18 Закона № 214-ФЗ (расходы на содержание службы Застройщика, технического заказчика, генподрядчика, строительный контроль) учитываются на субсчете 08.33.1 «Строительство объектов основных средств», а именно как «Расходы Застройщика» до даты завершения формирования себестоимости строительства конкретного объекта

Расходы отражаются в бухгалтерской отчетности с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие, коммерческие расходы и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы списываются напрямую на счет 90.08 «Управленческие расходы» ежемесячно в полном объеме.

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 активы и обязательства представлены, как долгосрочные.

Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения. В результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком). Общество является коммерческой организацией и применяет ПБУ 18/02. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль. Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода и отражается в отчете о финансовых результатах в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском Балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Общество ведет отдельный учет по облагаемым и не облагаемым видам деятельности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество освобождается от налогообложения НДС по услугам застройщика по договорам долевого участия в строительстве на основании подпункта 23.1 пункта 3 статьи 149 НК РФ.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета являются непрерывность, постоянство и принцип начисления. Учет по счетам бухгалтерского учета отражаются в валюте Российской Федерации.

Основные средства и внеоборотные активы

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

В отчетном периоде отсутствовали объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Остаточная стоимость объектов основных средств	1 448 951	165 651	460 916

27

В том числе на 31.12.2022г. земельные участки на сумму 1 286 044 тыс. руб., на которые зарегистрированы права собственности. Земельные участки расположены на территории Ленинградской области, Всеволожского р-на, предназначены для комплексного освоения в целях жилищного строительства.

Информация по разделу Основные средства представлена в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Запасы

Все затраты, связанные со строительством новых объектов (МКД), по которым Организация выступает застройщиком в соответствии с требованиями п.п. 16 ст. 1 Градостроительного кодекса РФ (строительные работы, приобретение оборудования и т.д., расходы на получение Разрешения на ввод в эксплуатацию) считаются капитальными и аккумулируются на счете 08.33.1 «Строительство инвестиционных объектов подрядным способом» и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», отдельной строкой «Расходы заказчика-застройщика». По этой же строке отражаются в том числе: стоимость оборудования к установке и сумма НДС, которая не подлежит возмещению из бюджета, а включается в стоимость объекта строительства. Организация ведет бухгалтерский учет в разрезе каждого объекта долевого строительства (МКД).

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2022г. составляет 507 706 тыс. руб. из них:

- 392 425 тыс. руб. - расходы застройщика-заказчика
- 18 316 тыс. руб. – строительные материалы
- 18 514 тыс. руб.- готовая продукция (готовые к продаже квартиры)
- 78 451 тыс. руб. – незавершенные капитальные вложения

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12. 2022г. составляют в сумме 206 295 тыс. руб., из них:

стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Остатки на расчетных счетах – в сумме 16 909 тыс. руб.

Остатки на депозитном счете – 204 300 тыс. руб. (краткосрочные депозиты)

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	206 295	456 409	35 556

Общество использует способ оценки выбытия финансовых вложений по первоначальной стоимости вложения (актива).

Движение денежных средств в разрезе по статьям представлено в «Отчете о движении денежных средств».

38

Дебиторская задолженность

по состоянию на 31.12.2022 года составила 538 690 тыс. руб.

Информация по данному разделу включает кредиты и займы, представленные в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы поставщикам (в том числе авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений)	333 852	492 344	600 387
Расчеты с покупателями и заказчиками	82 749	44 457	2 723
Расчеты по налогам и сборам	2 342	124 309	47 330
Расчеты с разными дебиторами	113 485	126 720	136 578
Задолженность дольщиков по договорам участия в долевом строительстве	6 262	33 728	67 277

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022 года нет.

Капитал и резервы. По состоянию на 31.12.2022 года Уставный капитал Общества составляет 162 758 тыс. руб. и полностью оплачен.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Долгосрочные обязательства

Информация по данному разделу включает кредиты и займы, представленные в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу.

В строке 1450 «Прочие обязательства» за предыдущие периоды были отражены суммы средств дольщиков по строящимся объектам долевого строительства.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства дольщиков по зарегистрированным ДДУ	-	-	1 107 046

Для строительства Объектов (многоквартирный жилой дом) на основании Разрешения на строительство № 47-RU47504302-092К-2018 от 14 июля 2018г., выданным Комитетом

государственного строительного надзора и государственной экспертизы Ленинградской области «Многоэтажный жилой дом со встроенно-пристроенными помещениями и встроенно-пристроенным подземным паркингом, объекты инженерного обеспечения. Корпус 17, 18, 19, 20, 21» по адресу: Ленинградская область, Всеволожский р-он, поселок Бугры в соответствии с Федеральным Законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ Общество использует целевые банковские кредиты и заемные средства.

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочные кредиты			
<i>Банк ВТБ (ПАО)</i>			
1. Кредитное соглашение № 43/22 от 29.09.2022г. срок погашения 31.03.2025г.	142 427	-	-
2. Кредитное соглашение № 44/22 от 29.09.2022г. срок погашения 30.09.2027г.	114		
Кредитный договор № 34/19 от 17.05.2019г.	-	-	1 752 255
Долгосрочные займы			
<i>ООО «Арсенал-Н»</i>			
Договор целевого займа № АН/АГР/15022021 от 15.02.2021г.	100	100	-
Договор целевого займа № АН/АГР/6/24022022 от 24.02.2022г.	463 236	-	-
Договор целевого займа № АН/АГ-ЖКЭ/345 от 22.03.2019г.			7 250

Залог имущества

В обеспечение исполнения своих обязательств по своевременному и полному погашению кредитной линии, уплате процентов, начисленных за ее использование, платежей за операции, связанные с размещением денежных средств, и неустоек по кредитным соглашениям № 43/22 от 29.09.2022г. и № 44/22 от 29.09.2022г. Заемщик предоставил Банку ВТБ (ПАО) по договорам об ипотеке земельного участка № 43/1/22 от 30.09.2022г. и № 44./22 от 30.09.2022г. заключённому с Заёмщиком:

- земельный участок с кадастровым номером 47:07:0713003:1181, расположенный по адресу: Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, Бугровское сельское поселение, пос.

Бугры, на котором реализуется Проект, с распространением залога на возводимые на нем Объекты недвижимости.

Кредитные соглашения обеспечены

- залогом имущества третьих лиц:

ООО «Луч» (ИНН 4703129559) договора ипотеки здания № 43/5/22 от 30.09.2022г. и № 44/5/22 от 30.09.2022г. здание «Ремонтно-эксплуатационного управления инженерно-технического обеспечения» кадастровый номер 47:07:0713003:12666, возведенного на земельном участке 47:07:0713003:1181, 100% принадлежащего Заемщику.

- договорами залога доли в уставном капитале Общества:

ООО «Арсенал-Н» (ИНН 7841366895) доля в размере 1 (Один) % в уставном капитале Заемщика по договору залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью (третьего лица) № 43/2/22 от 30.09.2022г. и № 43/3/22 от 30.09.2022г.

- договора поручительства:

Лаптев Арсений Викторович (ИНН 780716705227) доля в размере 99 (девяносто девять) % в уставном капитале Заемщика по поручительства № 43/4/22 от 30.09.2022г. и № 44/4/22 от 30.09.2022г.

Строительство объектов осуществляется с использованием эскроу счетов. По состоянию на 31.12.2022 года на эскроу счета дольщиков в банке зачислена сумма 655 782 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

Информация по данному разделу включает кредиты и займы, представленные в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность

по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 278 384 тыс. руб.,

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 258 434	946 013	1 269 904
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 684	5 659	11 825
Расчеты по налогам и сборам, и соц. Страхованию и обеспечению	1071	88	1 321
Расчеты с персоналом	-	2	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	9 195	844	8 204

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Обязательства Застройщика перед участниками долевого строительства по передаче прав на объект строительства после получения разрешения на ввод его в эксплуатацию соблюдаются согласно сроков, указанных в договорах.

41

Доходы, расходы, финансовый результат

Доходы ООО «Арсенал Групп» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

-доходы от продажи собственной недвижимости (готовой продукции), признаются по мере передачи права собственности;

-финансовый результат по объекту (МКД) долевого строительства, сумма экономии от строительства объектов по договорам долевого участия в виде разницы между суммами, по заключенным договорам участия в долевом строительстве над себестоимостью строительства этих объектов. Сумма экономии признается единовременно по окончании строительства объекта, на момент постановки объекта на кадастровый учет.

Состав выручки по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.	
	За 2022	За 2021
Финансовый результат по объектам МКД	-	565 324
Продажа квартир	182 470	541 116
Продажа помещений и объектов	12 873	2 454
ИТОГО:	195 343	1 108 894

Расходы, связанные с реализацией составили 91 096 тыс. руб. Кроме того управленческие расходы -35 098 тыс. руб.

Прибыль от продаж получена в сумме 69 149 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

	За 2022		За 2021	
	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.	Доходы тыс. руб.	Расходы тыс. руб.
Проценты по депозитным вкладам	34 032		19 257	
Доходы, связанные с прочей продажей	64 971		24 356	
Прочие доходы и расходы				
Проценты к уплате по договорам займа		-3 333		-134
Расходы, связанные с прочей продажей		-58 784		

42

Расходы по содержанию веденных в эксплуатацию объектов		-5 767		-15 341
Расходы по договорам ДДУ веденных в эксплуатацию объектов				-28 401
Прочие расходы		-11 655		-1 660
Услуги банков		-3 221		-497
Материальная помощь		-131		-248
Итого	99 003	-82 891	43 612	-46 281

Получена прибыль от прочих доходов и расходов в сумме 16 112 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 85 261 тыс. руб.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имеют место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество при расчете налога на прибыль применяет налоговую ставку в размере 20%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2022 г. следующие показатели:

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс.руб)
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	85 261
	<i>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91</i>	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	-404
	<i>Остаток по счету 09 на отчетную дату - остаток по счету 09 на 31 декабря предыдущего года</i>	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	231
	<i>Остаток по счету 77 на 31 декабря предыдущего года - остаток по счету 77 на отчетную дату -</i>	
2	Отложенный налог за отчетный период	-173
3	Текущий налог на прибыль	- 17 040
4	Расход по налогу за отчетный период	-17 213
	(2) + (3)	
5	Условный доход по налогу	-17 052
	- (А) * 20%	

6	Постоянный налоговый расход	-161
	(4) - (5)	
7	Чистая прибыль	68 048
	(А) + (4)	

Налог на прибыль начислялся в 2022 году ежеквартально.

По итогам деятельности за 2022 год получена прибыль для налогообложения в сумме 85 198 тыс. руб.

В результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете возникает разница между бухгалтерской и налоговой прибылью.

Общество является коммерческой организацией и относится к СМП, применяет ПБУ 18/02 с 01.01.2020г.

Отложенный налог на прибыль в 2022 году составил -173 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Согласно п. 3 ПБУ 8/2010 и п. 20 Информации Минфина России от 29.06.2016 N ПЗ-3/2016 оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2022г. создан резерв по оплате отпусков в сумме 2 250 тыс. руб.

Резервы по гарантийному ремонту, сомнительным долгам не создавались.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 162758 тыс. руб.

Резервный капитал Общества составляет 24 414 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 68 048 тыс. руб.,

Накопленная нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022г. составляет 635 015 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты в 2022 году отсутствовали.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность организации за 2022 год отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность, также отсутствуют.

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

		Операции со связанной стороной
Лаптев Арсений	Учредитель, доля в уставном	Заработная плата в 2022 году составила 206 тыс. руб. (с НДФЛ). Страховые взносы за 2022 составили 63,8 тыс. руб.

44

Викторович Доля 99%	капитале 99%; Генеральный директор	
------------------------	--	--

Долгосрочных вознаграждений Генеральному директору не производилось.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
Участники общества		
1	Лаптев Арсений Викторович	Физическое лицо контролирует 99% доли Общества
2	ООО «Арсенал-Н»	Юридическое лицо контролирует 1% доли Общества
Исполнительный орган		
2	Лаптев А.В.	Генеральный директор
Прочие связанные стороны		
3	ООО «Арсенал-10»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
4	ООО «Антарес»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
5	ООО «ОНИКС»	Юридическое лицо также как и Общество контролируется одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Операции (тыс. руб.)	Задолженность на 01.01.2022г	Возникшая задолженность	Погашенная задолженность	Задолженность на 31.12.2022г
Дебиторская задолженность				
Краткосрочная задолженность, в т.ч.				
Расчеты по предоставленным услугам				
ООО «Арсенал-10»				
Договор № АГА10-Эл/МЖД24 от 15.08.2022г.	-	64 201	-	64 201
Договор № АГ-А10-АГ от 01.10.2022г.	-	10	-	10
Договор частичной уступки права требования долга от	-	4 810	4 810	-

12.01.2022г.				
Соглашение о компенсации от 30.12.2020г.	13 314	-	13 314	-
Кредиторская задолженность				
Краткосрочная задолженность, в т.ч.				
Расчеты с подрядчиками				
ООО «Антарес»				
Договор подряда № 51-01/19-АГ от 09.01.2019г.	13 000	-	13 000	-
Договор подряда № 79-01/21-АГ от 29.01.2021г.	20 450	-	20 450	-
ООО «ОНИКС»				
Договор подряда № 54-02/20-АГ от 26.02.2020г.	236 333	-	-	236 333
Договор подряда № 24-01/20-АГ от 16.01.2020г.	66 891	-	66 891	-
Договор подряда № 51-02/20-АГ от 03.02.2020г.	109 772	-	96 772	13 000

Государственная помощь

В течение отчетного периода средства бюджетного целевого финансирования не выделялись.

Участие в совместной деятельности

Договора о совместной деятельности не заключались.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений о прекращении деятельности.

Руководству не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызывать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. При подготовке финансовой отчетности руководство полагает, что никакие события не повлияли на текущую деятельность организации, компания оценивает способность продолжать свою деятельность и планирует своевременное исполнение всех своих обязательств. Существенной неопределенности, которая ставит под сомнение способность компании непрерывно продолжать свою деятельность, нет.

27 марта 2023года

Генеральный директор
Главный бухгалтер



А.В. Лаптев
Т.П. Владимирова

