

ООО «Налоговые консультации и аудит»

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606061251

ИНН/КПП 2635065710/263401001
ОГРН 1032600932231
355017, Ставропольский край, Г.О. г.Ставрополь,
ул.Ленина, д.221, офис 24
Сайт: <https://audit26.su>, email: naumova26@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Специализированный
Застройщик Фирма "АСПЕКТ ПЛЮС"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Фирма "АСПЕКТ ПЛЮС" (ОГРН 1222600004395), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, 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 Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик Фирма "АСПЕКТ ПЛЮС" по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается 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 (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики и Кодексом СМСЭБ. 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, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 бухгалтерской отчетность, лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Наумова Оксана Алексеевна

ОРНЗ 21606060464

генеральный директор

ООО «Налоговые консультации и аудит»



Артемова Ольга Викторовна

ОРНЗ 21606060723

Руководитель аудита, по результатам

которого составлено аудиторское заключение

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Налоговые консультации и аудит»

355017, Ставропольский край, Г.О. г. Ставрополя, г.Ставрополь, ул.Ленина, д.221, офис 24

ОГРН 1032600932231

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11606061251

«27» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ФИРМА "АСПЕКТ ПЛЮС"	по ОКПО	49195914		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2634110085		
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		
Местонахождение (адрес) 355002, Ставропольский край, Ставрополь г, Лермонтова ул, д. № 193а				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Налоговые консультации и аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2635065710		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1032600932231		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 780	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 780	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	197 043	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	20 624	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	163	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	217 829	-	-
	БАЛАНС	1600	222 609	-	-

4

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	15	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	100	-	-
	Итого по разделу III	1300	115	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	216 381	-	-
	в том числе:				
	Кредитные средства банк ПАО ВТБ		49 409	-	-
	% по кредиту ПАО ВТБ банка.		182	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	216 381	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6 113	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 113	-	-
	БАЛАНС	1700	222 609	-	-



Руководитель Дяденко Николай Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за 12.04.2022 - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ФИРМА "АСПЕКТ ПЛЮС"		49195914		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2634110085		
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 12.04.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	2 417	-
	Себестоимость продаж	2120	(2 194)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	223	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	223	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(123)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	100	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	100	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12.04.2022 - 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	100	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Виденко Николай
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

7

**Отчет об изменениях капитала
за 12.04.2022 - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
49195914		
2634110085		
41.20		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК ФИРМА "АСПЕКТ ПЛЮС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2021 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	100	100
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	100	100
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
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	15	-	-	-	100	115

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	115	-	-



Руководитель: Дяденко Николай Сергеевич
(расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

11

**Отчет о движении денежных средств
за 12.04.2022 - Декабрь 2022 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ**
ЗАСТРОЙЩИК ФИРМА "АСПЕКТ ПЛЮС"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
49195914		
2634110085		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 12.04.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	216 214	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
От учредителей	4114	15	-
Долгосрочные займы	4115	216 199	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(216 051)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(89 012)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 158)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
В подотчет	4125	(320)	-
Прочим дебиторам	4126	(120 890)	-
Оплата налогов и сборов	4127	(1 656)	-
Прочие расходы	4128	(15)	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	163	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

12

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 12.04.2022 - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	163	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	163	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Дяденко Николай Сергеевич

(расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

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	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	4 970	-	-	4 970	(190)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	-	-	4 907	-	-	4 907	(187)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	-	-	29	-	-	29	(2)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	34	-	-	34	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	188 726	-	(4 970)	183 757
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ленина 147-151	5241	за 2022г.	-	183 757	-	-	183 757
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кран башенный КБ-408 21 исп. 02.2013г.(в зав. №881 с противовесами (45) и подкрановыми путями (37,5))	5242	за 2022г.	-	4 500	-	(4 500)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок для гибки арматуры GW40A	5243	за 2022г.	-	89	-	(89)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок для резки арматуры GQ-40	5244	за 2022г.	-	96	-	(96)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
перфоратор MAKITA HR2470	5245	за 2022г.	-	25	-	(25)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Дрель Metabo BE650	5246	за 2022г.	-	8	-	(8)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Углошлифмашина 9069 MAKITA SF	5247	за 2022г.	-	29	-	(29)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
BOSCH пила дисковаяGKS 140 (2)	5248	за 2022г.	-	10	-	(10)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машина углошлифовальная KRESS KU 712	5249	за 2022г.	-	6	-	(6)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
BOSCH пила дисковаяGKS 140		за 2022г.	-	10	-	(10)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Перфоратор DW D 25133 B		за 2022г.	-	12	-	(12)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Pro M236sdw		за 2022г.	-	34	-	(34)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Воздуходувка HUSQVARNA580 BTs(9666296-01)		за 2022г.	-	76	-	(76)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат		за 2022г.	-	24	-	(24)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Весы ВСК- 10000В		за 2022г.	-	52	-	(52)	-
		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:	5261	-	-
В том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	43 994	(30 976)	-	X	13 017	-	13 017	
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	43 994	(30 976)	-	-	13 017	-	13 017	
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-



(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель

14 февраля 2023 г.

61

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	-	-	20 627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 627
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	19 988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 988
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	639	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	20 627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 627
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	216 381	-	-	-	-	-	216 381	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	49 409	-	-	-	-	-	49 409	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	166 790	-	-	-	-	-	166 790	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
% по кредиту ПАО Банк ВТБ	5555	за 2022г.	-	182	-	-	-	X	X	182	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	6 113	-	-	-	-	-	6 113	
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	6 006	-	-	-	-	-	6 006	
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	5	-	-	-	-	-	5	
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	102	-	-	-	-	-	102	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	-	222 494	-	-	-	X	X	222 494	
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

ds

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	59	-
Расходы на оплату труда	5620	1 552	-
Отчисления на социальные нужды	5630	365	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	218	-
Итого по элементам	5660	2 194	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 194	-

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



Дяденко Николай Сергеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

14 февраля 2023 года

23

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	29 568	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	102 694	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
Дяденко Николай Сергеевич
 (расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО Специализированный застройщик фирма «АСПЕКТ ПЛЮС»

за 2022 год

1. Общие сведения об Обществе

1. Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик фирма «АСПЕКТ ПЛЮС», сокращенное наименование Общества – ООО СЗ фирма «АСПЕКТ ПЛЮС»

- Общество является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности

- Государственная регистрация: подтверждена листом записи Единого государственного реестра юридических лиц за государственным регистрационным номером 1222600004395, дата записи 12 апреля 2022 г.

- Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ставрополя дата постановки на учет 12.04.2022г., ИНН 2634110085, КПП 263401001.

2. Место нахождения: почтовый адрес и адрес хранения документов Общества – 355002, Ставропольский край, город Ставрополь, ул. Лермонтова 193, а. Тел. (8652) 34-93-05

3. Виды деятельности Общества: В 2022 году Общество осуществляло основную деятельность по выполнению функций заказчика-застройщика на объекте капитального строительства «Многokвартирный жилой дом со встроенными помещениями и подземной автостоянкой по улице Ленина, 147» Основной вид деятельности 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

4. Сведения об учредителях Общества.

Учредителями являются физические лица:

- Дяденко Елена Николаевна – 22% доли уставного капитала;

- Дяденко Николай Денисович – 22% доли уставного капитала;

- Дяденко Николай Сергеевич - 56% доли уставного капитала - конечный бенефициар.

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. рублей.

Генеральный директор – Дяденко Николай Сергеевич, назначен на должность на основании протокола №1 от 07 апреля 2022г общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик фирма «АСПЕКТ ПЛЮС», Ограничений полномочий у исполнительного органа нет. Совет директоров Уставом общества не предусмотрен.

5. Социальные показатели

Среднегодовая численность работников предприятия за 2022год составила 39 человек.

Затраты на оплату труда – 4279 тыс. руб.

Среднемесячная зарплата – 535 тыс. руб.

Сумма отчислений на социальные нужды – 808 тыс. руб.

2. Финансовая отчетность Общества

1. Основные подходы к составлению финансовой отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом требований Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 12.04.2022г. № 1 и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных

средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

3. Организация и ведение бухгалтерского учета Общества

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета в Организации сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика утверждена приказом руководителя.

Все первичные документы вводятся в компьютерную программу 1С «Бухгалтерия предприятия»: версия 8.3. в соответствии с требованиями Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ.

Бухгалтерский учет за период с 12.04.2022 г. по 31.12.2022 г. велся непрерывно.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации – генеральный директор.

4. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводилась до 31.12.2022г.:

- материально-производственных запасов – перед сдачей годового отчета;
- денежных средств в кассе – не реже одного раза в месяц, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу;
- основных средств проводилась один раз в год;
- иного имущества, расчетов и обязательств на 31.12.2022г.

По состоянию на 31.12.2022 года проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств, расхождений, недостач и излишков в ходе инвентаризации не выявлено.

5. Учет основных средств.

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее 5000 рублей, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы).
Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.
Переоценка ОС не производится.
В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались. Инвестиционная недвижимость на балансе общества отсутствует.
Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

6. Учет запасов

Материально-производственные запасы в 2022 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов:

10.01 – Сырье и материалы;

10.08 – Строительные материалы;

10.09 – Инвентарь и хозяйственные принадлежности.

10.10- Специальная оснастка и специальная одежда на складе.

Фактическая себестоимость определялась как сумма фактических затрат организации на приобретение МПЗ, включая суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), затрат по доставке материально-производственных запасов, погрузке, дополнительной упаковкой и других расходов, связанных с их приобретением. При выбытии материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости. - путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Затраты по строительству отражались на субсчете 08.03 «Строительство объектов» по объектам строительства в разрезе статей затрат. В годовой бухгалтерской отчетности затраты по неоконченному строительству отражены в составе Запасов и составляют по состоянию на 31.12.2022 года 184025 тыс.руб. , в том числе стоимость приобретенных земельных участков, на которых идет строительство МКД, составляет 120 890 тыс.руб.

Материалы в составе запасов составляют на конец 2022 года 13 017 тыс. руб., в основном это строительные материалы, приобретенные для дальнейшего использования в строительстве.
Резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями и заказчиками. По результатам инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности не выявлена сомнительная или невозможная к взысканию дебиторская задолженность, вся задолженность подтверждена контрагентами. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

8. Кредиты и займы

Общество в 2022 г. заключало долгосрочные договора со сроками возврата более 3 лет. Долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2022 года в сумме 166 790 тыс. рублей- это беспроцентные займы участников общества: Дяденко Николай Сергеевич в сумме 148 990 тыс.руб., Дяденко Елена Николаевна в сумме 8400 тыс.руб., Дяденко Николай Денисович в сумме 9400 тыс. рублей. Срок возврата по займам – не ранее июля 2024 года.

ООО СЗ фирма «АСПЕКТ ПЛЮС» заключило с ПАО ВТБ Банк кредитное соглашение № КС – ЦВ- 709000/2022/00242 об открытии кредитной линии для финансирования затрат по строительству многоквартирного жилого дома со встроенными помещениями и подземной

автостоянкой по ул. Ленина , 147 в городе Ставрополе (далее - Объект) и иных затрат, связанных со строительством Объекта в соответствии с согласованным с Кредитором бюджетом строительства (далее – Проект), с лимитом: 481 058 487,00 (Четыреста восемьдесят один миллион пятьдесят восемь тысяч четыреста восемьдесят семь) рублей, срок погашения кредита 14.08.2026 г. Бюджет проекта составляет не более 577 911 056 (Пятьсот семьдесят семь миллионов девятьсот одиннадцать тысяч пятьдесят шесть) рублей. Обеспечением исполнения обязательств Заемщика по Соглашению является:

- А) Залог земельного участка площадью 3271 квадратных метров, в собственности,
- Б) Залог 100% долей участников в уставном капитале,
- В) Ипотека помещений и машино-мест в Объекте недвижимости по адресу,
- Г) Поручительство юридического лица ООО фирмы «Аспект» в соответствии с договором поручительства,
- Д) Поручительство физических лиц- участников общества: Дяденко Николая Сергеевича, Дяденко Елены Николаевны, Дяденко Николая Денисовича.

Текущая ставка кредитования установлена в размере 13,74 % годовых. Срок возврата полного долга по кредитам - 14.08.2026 года.

По состоянию на 31.12.2022 года получено средств от ПАО ВТБ Банк в сумме 49 409 тыс.руб.

9. Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов

На счете 90.01 «Выручка» общество отражает доходы от обычных видов деятельности Общества: исполнения функций застройщика, оказания услуг. В 2022 году доходы отсутствуют, доходы будут отражены на момент ввода объекта строительства в эксплуатацию после получения Разрешения на ввод в эксплуатацию. Согласно проектной декларации : планируемый квартал и год выполнения этапа реализации проекта строительства: 3 квартал 2024 г. По состоянию на 31.12.2022 года заключено договоров долевого участия на 102 694 тыс.руб. Прочие доходы и поступления учитывались на балансовом счете 91.01 «Прочие доходы».

10. Учет затрат и прочих расходов

Затраты по строительству отражались на субсчете 08.03 «Строительство объектов» по объектам строительства в разрезе статей затрат. В бухгалтерском учете затраты по неоконченному строительству отражены в составе Запасов.

Общехозяйственные расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и подлежат ежемесячному списанию на счета продаж в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие расходы организации отражены в бухгалтерском учете по счету 91.02 «Прочие расходы».

11. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 г.

12. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Общество в 2022 году не производило расчёты в иностранных валютах.

13. Информация о совместной деятельности

В течение 2022 года Общество не принимало участия в совместной деятельности

14. Вознаграждения основного управленческого персонала

В данном разделе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу.

За 2022 год руководителю было выплачено заработной платы на общую сумму 171 тыс. руб., удержан и перечислен НДФЛ в сумме 22 тыс. руб.

Численность управленческого (администрация) персонала в 2022 году составила 10 человек, выплаты составили 814 тыс. руб. Размер отчислений во внебюджетные фонды -207 тыс. руб.

В отчетном периоде выплат и вознаграждений управленческому персоналу, не предусмотренных трудовыми договорами и положением об оплате труда, не производилось. Дивиденды не выплачивались, решения о выплате не принимались в 2022 году и в период до утверждения годовой бухгалтерской отчетности.

Уставом общества совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены. Не было случаев выплат сумм вознаграждений и компенсаций за выполнение подобных функций.

15. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов за 2022 год.

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Бензин АИ-95	литр	1088	59
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	-	-
3	Масло М10ДМ	тонн	-	-
	Всего			59

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

16. Оценочные обязательства и резервы

В 2022 году в организации не создавался резерв расходов на предстоящие отпуска сотрудников, резерв по сомнительным долгам.

17. Государственная помощь

Общество в течение 2022 года не получало государственную помощь, субсидии.

18. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

19. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности. Отсутствуют длящиеся или завершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия. Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована на принципе непрерывности деятельности предприятия.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Ситуация на Украине в Российской Федерации оказала существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях специальной военной операции.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

В 2023 году общество готово и продолжит исполнять график реализации проекта строительства и свои обязательства.

В течение отчетного периода своевременно выплачивалась заработная плата, производились обязательные платежи в бюджет и фонды, составлялась и представлялась налоговая, бухгалтерская и иная отчетность.

20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица:

Дяденко Николай Сергеевич (ИНН263400580588) – генеральный директор (единоличный исполнительный орган) - совладелец с долей равной 56% уставного капитала; операции за 2022 год в основном связаны с получением займов указаны в п.8 «Кредиты и займы».

Дяденко Николай Денисович (ИНН263411709836) коммерческий директор – учредитель с долей 22% уставного капитала; операции за 2022 год в основном связаны с получением займов, объемы полученных займов 9400 тыс. рублей. По договорам купли продажи Дяденко Н.С. продал ООО СЗ фирма «Аспект плюс» земельные участки, общая сумма сделки составила 120 890 тыс.руб., задолженность по состоянию на 31.12.2022 года по данной сделке отсутствует, расчеты произведены за счет заемных средств от участников общества.

Прочие операции 2022 г. со связанными сторонами:

- Дяденко Елена Николаевна (ИНН 263406356110) исполнительный директор - учредитель с долей 22% уставного капитала, заключены договоры займов, с объемом полученных займов - 8400 тыс. рублей;

ООО фирма «Аспект» (ИНН 2636023085), президент Дяденко Николай Сергеевич-63% доли уставного капитала, Дяденко Елена Николаевна – исполнительный директор - 18,5% доли уставного капитала, Дяденко Николай Денисович- менеджер по продажам – 18,5% доли уставного капитала.

Операции за 2022г. – договор подряда б/н от 01.08.2022г. на выполнение СМР на сумму 13189 тыс. рублей., договор подряда б/н от 01.12.2022г на выполнение СМР на сумму 2417 тыс.рублей.

- ООО «Торос» (ИНН 2634040222), директор Дяденко Николай Сергеевич, учредители: Дяденко Николай Сергеевич - 71% доли уставного капитала; Дяденко Нина Алексеевна - 29% уставного капитала. Операций в 2022 году не было.

Выплаты дивидендов не производились, решения о выплатах в 2022 году не принимались. Совет директоров и ревизионная комиссии Уставом общества не предусмотрены, выплат в связи с выполнением таких функций не производилось.

21. События после отчетной даты

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на объекты строительства (недвижимость: жилые и нежилые помещения и объекты), производимые Обществом, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности у Общества отсутствовали иные «события после отчетной даты», последствия которых должны отражаться в отчетности Общества, как условные факты хозяйственной деятельности.

22. Условные обязательства

В 2022 году отсутствовали следующие события:

а) договора, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также

договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры).

б) создание резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации.

в) создание оценочных резервов.

23. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

24. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками. Обществом в 2022 году были совершены крупные сделки: приобретение башенного крана КБ-408.21 по договору купли-продажи б/н от 30.05.2022г., сумма приобретения 4500 тыс. рублей, приобретение земельных участков по договору купли-продажи б/н от 18.04.2022г. на сумму 3040 тыс. рублей, по договору купли-продажи б/н от 19.04.2022г. на сумму 18600 тыс. рублей, по договору купли-продажи б/н от 21.04.2022г. на сумму 39750 тыс. рублей, по договору купли-продажи б/н от 04.05.2022г. на сумму 26700 тыс. рублей, по договору купли-продажи б/н от 12.05.2022г. на сумму 32800 тыс. рублей под дальнейшее строительство, все сделки связаны с уставной деятельностью общества.

25. Дополнительная информация

За 2022 год сумма выручки по данным регистров бухгалтерского учета составила 2417 тыс. рублей.

Доходы для целей налогообложения по налогу на УСН, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составили (7392) тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022 г. составила 115 тыс. руб.

В 2022 году в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Обществом не выдавались обеспечения под собственные обязательства и платежи. Не получались обеспечения и гарантии под свои обязательства и платежи, также не выдавались обеспечения, в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Генеральный Директор
ООО СЗ фирма «АСПЕКТ ПЛЮС»
14.02.2023 г.


Дяденко Н.С.



Аудиторское заключение
Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью
на 31 листах

"27 марта 2023 г.

Наумова О.А.

