



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

## Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код)\* 3 4

Отчетный год 2 0 2 2

О Б Щ Е С Т В О С О Г Р А Н И Ч Е Н Н О Й О Т В Е Т С Т В Е Н Н О С Т Ь Ю  
С П Е Ц И А Л И З И Р О В А Н Н Ы Й З А С Т Р О Й Ш И К " Р О Я Л Т А "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 4 1 . 2 0 .

Код по ОКПО 0 0 7 0 8 2 5 9

Организационно-правовая форма (по ОКПОФ) 1 2 3 0 0

Форма собственности (по ОКФС) 1 6

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 3 8 4

Местонахождение (адрес)

2 9 8 6 1 2 , К Р Ы М Р Е С П , Г Я Л Т А , Ш Ю Ж Н О Б Е Р Е Ж Н О  
Е , 2 4 , Б , 2 1 0Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да  
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество\*\* индивидуального аудитора

О О О " П Р Е С Т И Ж А У Д И Т "

ИНН 2 3 0 8 2 1 6 6 1 6

ОГРН/ОГРНИП 1 1 4 2 3 0 8 0 1 4 8 1 5

На 0 1 2 страницах

с приложением документов или их копий на листях

Достоверность и полноту сведений, указанных  
в настоящем документе, подтверждаю:1 1 – руководитель  
2 – уполномоченный представительР У С И Н  
А Н А Т О Л И Й  
В Л А Д И М И Р О В И Ч(фамилия, имя, отчество\*\* руководителя  
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись \_\_\_\_\_ Дата 2 1 . 0 2 . 2 0 2 3

Наименование и реквизиты документа,  
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002  
0710003 0710004  
0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.\*\*

Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 21.02.2023 в 12:33

Имя файла «NO\_VUNOTCH\_9103\_9103\_9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»

РУСИН АНАТОЛИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ  
Сертификат: cea11149dfd5e119c6384446dec8ed18c3583cc2  
Действует с 30.03.2022 до 30.06.2023

\* Принимает значение: 34 – год 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

\*\* Отчество при наличии.

Принято 21.02.2023 в 15:36

9103 Межрайонная ИФНС России № 8 по Республике Крым

Заломенков Дмитрий Сергеевич, начальник  
Сертификат: 16bf0915bac66d9a03ed34cdcedab70037972fd  
Действует с 11.04.2022 до 05.07.2023



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

## Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

## АКТИВ

| Пояснения <sup>1</sup>        | Наименование показателя                                    | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------------|--|------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1                             | 2  | 3          | 4                                  | 5                              | 6   |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b> |  |            |                                    |                                |   |
| -                             | Нематериальные активы                                      | 1110       | 2425                               | 2530                           | -   |
| -                             | Результаты исследований и разработок                       | 1120       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Нематериальные поисковые активы                            | 1130       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Материальные поисковые активы                              | 1140       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Основные средства  | 1150       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Финансовые вложения  | 1170       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Отложенные налоговые активы                                | 1180       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Итого по разделу I   | 1100       | 2425                               | 2530                           | 0   |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |  |            |                                    |                                |   |
| -                             | Запасы   | 1210       | 146690                             | 12309                          | -   |
| -                             | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220       | 12381                              | 1333                           | -   |
| -                             | Дебиторская задолженность                                  | 1230       | 109385                             | 39968                          | 8   |
| -                             | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250       | 834                                | 2589                           | 70  |
| -                             | Прочие оборотные активы                                    | 1260       | -                                  | -                              | -   |
| -                             | Итого по разделу II  | 1200       | 269290                             | 56199                          | 78  |
| -                             | <b>БАЛАНС</b>  | 1600       | 271715                             | 58729                          | 78  |

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO ВУНОТЧ\_9103\_9103\_9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

## ПАССИВ

| Пояснения <sup>1</sup>                          | Наименование показателя  | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|---|--|------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1   | 2  | 3          | 4                                  | 5                              | 6   |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                   |  |            |                                    |                                |   |
| -   | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310       | 1544                               | 1544                           | 1544  |
| -   | Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>               | 1320       | (-)                                | (-)                            | (-)   |
| -   | Переоценка внеоборотных активов  | 1340       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350       | 0                                  | 17556                          | 17556   |
| -   | Резервный капитал  | 1360       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370       | (8867)                             | (44786)                        | (42854)   |
| -   | Итого по разделу III   | 1300       | (7323)                             | (25686)                        | (23754)   |
| <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ <sup>3</sup></b> |  |            |                                    |                                |   |
| -   | Паевой фонд  | 1310       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Целевой капитал  | 1320       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Целевые средства   | 1350       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества                   | 1360       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Резервный и иные целевые фонды   | 1370       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Итого по разделу III   | 1300       | -                                  | -                              | -   |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>           |  |            |                                    |                                |   |
| -   | Заемные средства   | 1410       | 70000                              | 16825                          | 16825   |
| -   | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Оценочные обязательства  | 1430       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Прочие обязательства   | 1450       | -                                  | -                              | -   |
| -   | Итого по разделу IV  | 1400       | 70000                              | 16825                          | 16825   |

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO ВУНОТСН\_9103\_9103\_9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

| Пояснения <sup>1</sup>                | Наименование показателя    | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|---------------------------------------|----------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1                                     | 2                          | 3          | 4                                  | 5                              | 6   |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |                            |            |                                    |                                |   |
| -                                     | Заемные средства           | 1510       | 202500                             | 59000                          | -   |
| -                                     | Кредиторская задолженность | 1520       | 6538                               | 8590                           | 7007  |
| -                                     | Доходы будущих периодов    | 1530       | -                                  | -                              | -   |
| -                                     | Оценочные обязательства    | 1540       | -                                  | -                              | -   |
| -                                     | Прочие обязательства       | 1550       | -                                  | -                              | -   |
| -                                     | Итого по разделу V         | 1500       | 209038                             | 67590                          | 7007  |
| -                                     | <b>БАЛАНС</b>              | 1700       | 271715                             | 58729                          | 78  |

## Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_9103\_9103\_9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»





ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

## Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

| Пояснения  | Наименование показателя | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|--|-------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1  | 2                       | 3          | 4                                  | 5                              | 6   |
| <b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:</b>                                |                         |            |                                    |                                |   |
|  |                         | 1181       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1182       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1183       | -                                  | -                              | -   |
| <b>Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:</b>                                 |                         |            |                                    |                                |   |
|  |                         | 1191       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1192       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1193       | -                                  | -                              | -   |
| <b>Запасы (стр. 1210), из них:</b>   |                         |            |                                    |                                |   |
|  | Обязательства по ДДУ    | 1211       | 146690                             | -                              | -   |
|  |                         | 1212       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1213       | -                                  | -                              | -   |
| <b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:</b>  |                         |            |                                    |                                |   |
|  |                         | 1221       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1222       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1223       | -                                  | -                              | -   |
| <b>Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:</b>                                  |                         |            |                                    |                                |   |
|  |                         | 1231       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1232       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1233       | -                                  | -                              | -   |
| <b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:</b> |                         |            |                                    |                                |   |
|  |                         | 1241       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1242       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1243       | -                                  | -                              | -   |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:</b>                   |                         |            |                                    |                                |   |
|  |                         | 1251       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1252       | -                                  | -                              | -   |
|  |                         | 1253       | -                                  | -                              | -   |

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO ВУНОТЧ\_9103\_9103\_9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Форма по ОКУД 0710002

## Отчет о финансовых результатах

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя  | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|------------------------|--|------------|-----------------|-------------------|
| 1                      | 2  | 3          | 4               | 5                 |
| -                      | Выручка <sup>2</sup>   | 2110       | -               | -                 |
| -                      | Себестоимость продаж   | 2120       | (1254)          | (1915)            |
| -                      | Валовая прибыль (убыток)   | 2100       | (1254)          | (1915)            |
| -                      | Коммерческие расходы   | 2210       | (-)             | (-)               |
| -                      | Управленческие расходы   | 2220       | (-)             | (-)               |
| -                      | Прибыль (убыток) от продаж   | 2200       | (1254)          | (1915)            |
| -                      | Доходы от участия в других организациях  | 2310       | -               | -                 |
| -                      | Проценты к получению   | 2320       | -               | -                 |
| -                      | Проценты к уплате  | 2330       | (-)             | (-)               |
| -                      | Прочие доходы  | 2340       | 21              | -                 |
| -                      | Прочие расходы   | 2350       | (127)           | (17)              |
| -                      | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>   | 2300       | (1360)          | (1932)            |
| -                      | Налог на прибыль <sup>3</sup>  | 2410       | -               | -                 |
| -                      | в т.ч.   |            |                 |                   |
| -                      | текущий налог на прибыль   | 2411       | (-)             | (-)               |
| -                      | отложенный налог на прибыль <sup>4</sup>   | 2412       | -               | -                 |
| -                      | Прочее   | 2460       | -               | -                 |
| -                      | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>   | 2400       | (1360)          | (1932)            |
| -                      | 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 <sup>5</sup> | 2530       | -               | -                 |
| -                      | <b>Совокупный финансовый результат периода <sup>5</sup></b>  | 2500       | (1360)          | (1932)            |
| <b>СПРАВОЧНО</b>       |  |            |                 |                   |
| -                      | Базовая прибыль (убыток) на акцию  | 2900       | -               | -                 |
| -                      | Разводненная прибыль (убыток) на акцию   | 2910       | -               | -                 |

## Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO ВУНОТН 9103 9103 9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

## Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя   | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|------------------------|---|------------|-----------------|-------------------|
| 1                      | 2   | 3          | 4               | 5                 |
| -                      | <b>Остаток средств на начало отчетного года</b>   | 6100       | 0               | -                 |
|                        | <b>Поступило средств</b>  |            |                 |                   |
| -                      | Вступительные взносы  | 6210       | -               | -                 |
| -                      | Членские взносы   | 6215       | -               | -                 |
| -                      | Целевые взносы  | 6220       | -               | -                 |
| -                      | Добровольные имущественные взносы и пожертвования   | 6230       | -               | -                 |
| -                      | Прибыль от приносящей доход деятельности  | 6240       | -               | -                 |
| -                      | Прочие  | 6250       | -               | -                 |
| -                      | <b>Всего поступило средств</b>  | 6200       | -               | -                 |
|                        | <b>Использовано средств</b>   |            |                 |                   |
| -                      | Расходы на целевые мероприятия  | 6310       | (-)             | (-)               |
| -                      | в том числе:  |            |                 |                   |
| -                      | социальная и благотворительная помощь   | 6311       | (-)             | (-)               |
| -                      | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312       | (-)             | (-)               |
| -                      | иные мероприятия  | 6313       | (-)             | (-)               |
| -                      | Расходы на содержание аппарата управления   | 6320       | (-)             | (-)               |
| -                      | в том числе:  |            |                 |                   |
| -                      | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321       | (-)             | (-)               |
| -                      | выплаты, не связанные с оплатой труда   | 6322       | (-)             | (-)               |
| -                      | расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323       | (-)             | (-)               |
| -                      | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324       | (-)             | (-)               |
| -                      | ремонт основных средств и иного имущества   | 6325       | (-)             | (-)               |
| -                      | прочие  | 6326       | (-)             | (-)               |
| -                      | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330       | (-)             | (-)               |
| -                      | Прочие  | 6350       | (-)             | (-)               |
| -                      | <b>Всего использовано средств</b>   | 6300       | (-)             | (-)               |
| -                      | <b>Остаток средств на конец отчетного года</b>  | 6400       | 0               | -                 |

## Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, признаваемых доходом и расходами, учитываемых в целях налогообложения, приводится в отчете о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9103 9103 9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

## Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

## 1. Движение капитала

| Уставный капитал<br>1   | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров<br>2 | Добавочный капитал<br>3 | Резервный капитал<br>4 | Нераспределенная<br>прибыль (непокрытый<br>убыток)<br>5 | Итого<br>6 |
|---|--|-------------------------|------------------------|---|------------|
| <b>Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)</b> |  |                         |                        |   |            |
| 1544  | (-)  | 17556                   | -                      | (42854)   | (23754)    |
| <b>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</b>   |  |                         |                        |   |            |
| Увеличение капитала – всего: (3210)   |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       | -                      | -   | -          |
| в том числе:  |  |                         |                        |   |            |
| чистая прибыль (3211)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  |                         |                        | -   | -          |
| переоценка имущества (3212)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  | -                       |                        | -   | -          |
| доходы, относящиеся непосредственно<br>на увеличение капитала (3213)            |  |                         |                        |   |            |
|   |  | -                       |                        | -   | -          |
| дополнительный выпуск акций (3214)  |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       |                        |   | -          |
| увеличение номинальной стоимости акций (3215)                                   |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       |                        | -   |            |
| реорганизация юридического лица (3216)  |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       | -                      | -   | -          |
| Уменьшение капитала – всего: (3220)   |  |                         |                        |   |            |
| (0)   | -  | (-)                     | (-)                    | (1932)  | (1932)     |
| в том числе:  |  |                         |                        |   |            |
| убыток (3221)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  |                         |                        | (1932)  | (1932)     |
| переоценка имущества (3222)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  | (-)                     |                        | (-)   | (-)        |
| расходы, относящиеся непосредственно<br>на уменьшение капитала (3223)           |  |                         |                        |   |            |
|   |  | (-)                     |                        | (-)   | (-)        |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3224)                                   |  |                         |                        |   |            |
| (-)   | -  | -                       |                        | -   | (-)        |
| уменьшение количества акций (3225)  |  |                         |                        |   |            |
| (-)   | -  | -                       |                        | -   | (-)        |
| реорганизация юридического лица (3226)  |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       | -                      | -   | (-)        |
| дивиденды (3227)  |  |                         |                        |   |            |
|   |  |                         |                        | (-)   | (-)        |
| Изменение добавочного капитала (3230)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  | -                       | -                      | -   |            |
| Изменение резервного капитала (3240)  |  |                         |                        |   |            |
|   |  |                         | -                      | -   |            |

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9103 9103 9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

| Уставный капитал<br>1   | Собственные акции,<br>выкупленные<br>у акционеров<br>2 | Добавочный капитал<br>3 | Резервный капитал<br>4 | Нераспределенная<br>прибыль (непокрытый<br>убыток)<br>5 | Итого<br>6 |
|---|--|-------------------------|------------------------|---|------------|
| <b>Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)</b>        |  |                         |                        |   |            |
| 1544  | (-)  | 17556                   | -                      | (44786)   | (25686)    |
| <b>(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)</b>   |  |                         |                        |   |            |
| <b>Увеличение капитала – всего: (3310)</b>                            |  |                         |                        |   |            |
| 0   | -  | -                       | -                      | 39089   | 39089      |
| в том числе:  |  |                         |                        |   |            |
| чистая прибыль (3311)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  |                         |                        | -   | -          |
| переоценка имущества (3312)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  | -                       |                        | -   | -          |
| доходы, относящиеся непосредственно<br>на увеличение капитала (3313)  |  |                         |                        |   |            |
|   |  | -                       |                        | 39089   | 39089      |
| дополнительный выпуск акций (3314)                                    |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       |                        |   | -          |
| увеличение номинальной стоимости акций (3315)                         |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       |                        | -   |            |
| реорганизация юридического лица (3316)                                |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       | -                      | -   | -          |
| <b>Уменьшение капитала – всего: (3320)</b>                            |  |                         |                        |   |            |
| (0)   | -  | (17556)                 | (-)                    | (3170)  | (20726)    |
| в том числе:  |  |                         |                        |   |            |
| убыток (3321)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  |                         |                        | (1360)  | (1360)     |
| переоценка имущества (3322)   |  |                         |                        |   |            |
|   |  | (-)                     |                        | (-)   | (-)        |
| расходы, относящиеся непосредственно<br>на уменьшение капитала (3323) |  |                         |                        |   |            |
|   |  | (17556)                 |                        | (1810)  | (19366)    |
| уменьшение номинальной стоимости акций (3324)                         |  |                         |                        |   |            |
| (-)   | -  | -                       |                        | -   | (-)        |
| уменьшение количества акций (3325)                                    |  |                         |                        |   |            |
| (-)   | -  | -                       |                        | -   | (-)        |
| реорганизация юридического лица (3326)                                |  |                         |                        |   |            |
| -   | -  | -                       | -                      | -   | (-)        |
| дивиденды (3327)  |  |                         |                        |   |            |
|   |  |                         |                        | (-)   | (-)        |
| Изменение добавочного капитала (3330)                                 |  |                         |                        |   |            |
|   |  | -                       | -                      | -   |            |
| Изменение резервного капитала (3340)                                  |  |                         |                        |   |            |
|   |  |                         | -                      | -   |            |
| <b>Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)</b>          |  |                         |                        |   |            |
| 1544  | (-)  | 0                       | -                      | (8867)  | (7323)     |

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9103 9103 9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

**2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

| Наименование показателя                       | Код строки | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему | Изменение капитала за предыдущий год |                       | На 31 декабря предыдущего года |
|---|------------|---|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|   |            |   | за счет чистой прибыли (убытка)      | за счет иных факторов |                                |
| 1   | 2          | 3   | 4                                    | 5                     | 6                              |
| <b>Капитал – всего:</b>                       |            |   |                                      |                       |                                |
| до корректировок                              | 3400       | (23754)   | (1932)                               | 0                     | (25686)                        |
| корректировка в связи с:                      |            |   |                                      |                       |                                |
| изменением учетной политики                   | 3410       | -   | -                                    | -                     | -                              |
| исправлением ошибок                           | 3420       | -   | -                                    | -                     | -                              |
| после корректировок                           | 3500       | (23754)   | (1932)                               | 0                     | (25686)                        |
| <b>в том числе:</b>                           |            |   |                                      |                       |                                |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |            |   |                                      |                       |                                |
| до корректировок                              | 3401       | (42854)   | (1932)                               | 0                     | (44786)                        |
| корректировка в связи с:                      |            |   |                                      |                       |                                |
| изменением учетной политики                   | 3411       | -   | -                                    | -                     | -                              |
| исправлением ошибок                           | 3421       | -   | -                                    | -                     | -                              |
| после корректировок                           | 3501       | (42854)   | (1932)                               | 0                     | (44786)                        |
| по другим статьям капитала:                   |            |   |                                      |                       |                                |
| до корректировок                              | 3402       | 19100   | 0                                    | 0                     | 19100                          |
| корректировка в связи с:                      |            |   |                                      |                       |                                |
| изменением учетной политики                   | 3412       | -   | -                                    | -                     | -                              |
| исправлением ошибок                           | 3422       | -   | -                                    | -                     | -                              |
| после корректировок                           | 3502       | 19100   | 0                                    | 0                     | 19100                          |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря отчетного года | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------|------------|------------------------------|--------------------------------|---|
| 1                       | 2          | 3                            | 4                              | 5   |
| Чистые активы           | 3600       | (7323)                       | (25686)                        | (23754)   |

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO ВУНОТСН\_9103\_9103\_9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»



ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

## Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

| Наименование показателя   | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|------------|-----------------|-------------------|
| 1   | 2          | 3               | 4                 |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |            |                 |                   |
| Поступления – всего   | 4110       | -               | -                 |
| 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       | -               | -                 |
| прочие поступления  | 4119       | -               | -                 |
| Платежи – всего   | 4120       | (215255)        | (56481)           |
| в том числе:  |            |                 |                   |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121       | (209271)        | (53201)           |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122       | (2818)          | (1858)            |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123       | (-)             | (-)               |
| налог на прибыль  | 4124       | (-)             | (-)               |
| прочие платежи  | 4129       | (3166)          | (1422)            |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100       | (215255)        | (56481)           |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |            |                 |                   |
| 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       | (-)             | (-)               |
| прочие платежи  | 4229       | (-)             | (-)               |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200       | -               | -                 |

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO ВУНОТЧ 9103 9103 9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»





ИНН 9 1 0 3 0 0 6 7 0 9

КПП 9 1 0 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

| Наименование показателя<br>1  | Код<br>строки<br>2 | За отчетный год<br>3 | За предыдущий год<br>4 |
|---|--------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |                    |                      |                        |
| Поступления – всего   | 4310               | 213500               | 59000                  |
| в том числе:  |                    |                      |                        |
| получение кредитов и займов   | 4311               | 213500               | 59000                  |
| 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) организаций 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               | 213500               | 59000                  |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400               | (1755)               | 2519                   |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450               | 2589                 | 70                     |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500               | 834                  | 2589                   |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490               | -                    | -                      |

Принято 21.02.2023 в 15:36

Имя файла «NO\_VUHOTCH\_9103\_9103\_9103006709910301001\_20230221\_9dae6a2a-840c-4343-beb1-45b51bc94cc9»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

### 1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Роялта».  
Сокращенное наименование: ООО СЗ «Роялта».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", по решению единственного учредителя от 19.01.2011 № 6.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 23 № 008836771 от 15.10.2014 за основным государственным номером 1149102057390 зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

адрес 298612, респ. Крым, г Ялта, ш. Южнобережное, 24Б, офис 210.

Правовое положение ООО СЗ «Роялта», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ООО СЗ «Роялта» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом об «Обществах с ограниченной ответственностью» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «Роялта» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает показатели деятельности подразделения.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода, включая обособленное подразделение составила 5 человек и распределяется по отделам и службам:

| Структурные подразделения     | численность |
|-------------------------------|-------------|
| Администрация                 | 1           |
| Служба технического заказчика | 2           |
| Отдел продаж                  | 2           |

В соответствии с Уставом ООО СЗ «Роялта» органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизионная комиссия Общества.

Учредителем Общества с долей участия 100% является ООО «РУСС-МОДУЛЬ».  
Уставной капитал Общества составляет 1 543 705 рублей.

Единоличный исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2022 году осуществляли: до 15.03.2022 включительно – директор Головин Эдуард Владимирович, с 16.03.2022 г. - директор Русин Анатолий Владимирович, (решение единственного участника общества №15/03 о смене директора от 14.03.2022 г.).

В соответствии с п. 8 Устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников общества. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 8 Устава ООО СЗ «Роялта».

#### Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания участников.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах участников Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию участников Общества;
- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положениями и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием участников Общества.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества годовым Общим собранием участников Аудитором Общества утверждено ООО «ПрестижАудит».

|  |  |
|--|--|
| Полное наименование                    | Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудит»  |
| Краткое наименование                   | ООО «ПрестижАудит»                                       |
| Юридический адрес                      | 350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404    |
| Адрес по месту нахождения              | 350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404    |
| Номер и дата свидетельства регистрации | № 10159 от 23.12.2014 г.                                 |
| Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ          | 1142308014815 от 10.12.2014 г.                           |
| Телефон/факс<br>E-mail                 | (861) 298-07-01, (861)298-07-02<br>audit@business-yug.ru |
| ИНН / КПП                              | ИНН 2308216616 КПП 230801001                             |
| Генеральный директор                   | Погорелова Галина Олеговна                               |

#### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества ООО СЗ «Роялта».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (если не указано иное).
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

| Объект учета                               | Дата, на которую проведена инвентаризация |
|--|---|
| Основные средства                          | 31.12.2022                                |
| Материально-производственные запасы        | 31.12.2022                                |
| Денежные средства                          | 31.12.2022                                |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 31.12.2022                                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 31.12.2022                                |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2022                                |
| Резервы, расходы будущих периодов          | 31.12.2022                                |

### **Изменение учетной политики**

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2021 «Основные средства», ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2021 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

### **Корректировка вступительных данных.**

- Корректировкой балансовой стоимости основных средств не производилось
- Изменение порядка учета арендных отношений не производилось
- Отдельные показатели столбца «за 12 мес. 2021 г» Отчета о движении денежных не корректировались

### **Основные средства**

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2021 «Основные средства» и ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2021 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2021. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

#### **Раскрытие информации:**

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств.

| Наименование показателя                                 | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Балансовая стоимость амортизируемых основных средств    | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств | -                     | -                     |

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

#### **Переоценка основных средств не производилась.**

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2022 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

#### **Учет арендных отношений**

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022г для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

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

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **Учет при передаче имущества в аренду.**

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.**

**Фактическая стоимость и обязательства по аренде не пересматривались.**

#### **Материально-производственные запасы**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2022 г не имеется

Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Резервы на обесценение запасов не создаются.

### Расходы будущих периодов

Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

### Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Обществу предоставлялись заемные средства на общую сумму – 272 500 000 руб. Займы получены на беспроцентной основе от учредителя ООО «РУСС-МОДУЛЬ».

| ООО СЗ "РОЯЛТА"                                     |                          |               |                   |                |                         |                |
|---|--------------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2022 г. |                          |               |                   |                |                         |                |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)  |                          |               |                   |                |                         |                |
| Счет  | Сальдо на начало периода |               | Обороты за период |                | Сальдо на конец периода |                |
|   | Дебет                    | Кредит        | Дебет             | Кредит         | Дебет                   | Кредит         |
| Организация   |                          |               |                   |                |                         |                |
| Контрагенты   |                          |               |                   |                |                         |                |
| 66  |                          | 59 000 000,00 | 70 000 000,00     | 213 500 000,00 |                         | 202 500 000,00 |
| 66.03   |                          | 59 000 000,00 | 70 000 000,00     | 213 500 000,00 |                         | 202 500 000,00 |
| СЗ РОЯЛТА ООО                                       |                          | 59 000 000,00 | 70 000 000,00     | 213 500 000,00 |                         | 202 500 000,00 |
| РУСС-МОДУЛЬ ООО                                     |                          | 59 000 000,00 | 70 000 000,00     | 213 500 000,00 |                         | 202 500 000,00 |
| Итого:  |                          | 59 000 000,00 | 70 000 000,00     | 213 500 000,00 |                         | 202 500 000,00 |

| ООО СЗ "РОЯЛТА"                                     |                          |        |                   |               |                         |               |
|---|--------------------------|--------|-------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67 за 2022 г. |                          |        |                   |               |                         |               |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)  |                          |        |                   |               |                         |               |
| Отбор: Контрагенты Рядом "РУСС-МОДУЛЬ ООО"          |                          |        |                   |               |                         |               |
| Счет  | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |               | Сальдо на конец периода |               |
|   | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит        | Дебет                   | Кредит        |
| Контрагенты   |                          |        |                   |               |                         |               |
| Договоры  |                          |        |                   |               |                         |               |
| 67  |                          |        |                   | 70 000 000,00 |                         | 70 000 000,00 |
| 67.03   |                          |        |                   | 70 000 000,00 |                         | 70 000 000,00 |
| РУСС-МОДУЛЬ ООО                                     |                          |        |                   | 70 000 000,00 |                         | 70 000 000,00 |
| Договор займа №РМ-ПТ/01 (беспроц.) от 24.02.2021    |                          |        |                   | 20 000 000,00 |                         | 20 000 000,00 |
| Договор займа №РМ-ПТ/02 (беспроц.) от 23.11.2021    |                          |        |                   | 50 000 000,00 |                         | 50 000 000,00 |
| Итого:  |                          |        |                   | 70 000 000,00 |                         | 70 000 000,00 |



## **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

## **НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

В 2022 г Общество получило бухгалтерский убыток в сумме 1 359 929,18.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 4 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете штрафов

В отчетном периоде и в 2021 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2022 г. составила 4 тыс. руб.

В отчетном году признание ( списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **Выручка и прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

## **Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Бухгалтерский учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения и номенклатуры. По дебету счета 20 отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием работ (услуг). По дебету счета 26 отражаются административно-управленческие расходы.

Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

## Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

### Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность Общества составила 108 999 тыс. руб., в том числе:

| Виды дебиторской задолженности                          | По состоянию на 31.12.2022 |
|---|----------------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков      | -                          |
| в том числе просроченная                                | -                          |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению       | -                          |
| в том числе просроченная                                | -                          |
| Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам | 2 943                      |
| в том числе просроченная                                | -                          |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным           | 106 053                    |
| в том числе просроченная                                | -                          |
| Прочая дебиторская задолженность                        | -                          |
| <b>Итого</b>  | <b>106 053</b>             |
| В том числе просроченная                                | -                          |

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченной дебиторская задолженности нет.

По состоянию на 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность Общества составила 3 973 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

| Виды кредиторской задолженности  | По состоянию на 31.12.2022 |
|--|----------------------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками                       | 2 761                      |
| в том числе просроченная   | -                          |
| Кредиторская задолженность перед персоналом организации                            | -                          |
| в том числе просроченная   | -                          |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | -                          |
| в том числе просроченная   | -                          |
| Кредиторская задолженность по налогам и сборам                                     | 4                          |
| в том числе просроченная   | -                          |
| Авансы полученные  | -                          |
| в том числе просроченные   | -                          |
| Прочая кредиторская задолженность  | 1 208                      |
| в том числе просроченная   | -                          |
| <b>Итого</b>   | <b>3 973</b>               |
| В том числе просроченная   | -                          |

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2022 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2022 году не имело.

## Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

## Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2022 года не создавался.

## Информация об условных активах и условных обязательствах

Условные активы отсутствуют.

## Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основными видами деятельности в отчетном периоде были строительство жилых и не жилых зданий.

Структура имущества и источники его формирования

| Показатель  | Значение показателя |            |            |  |   | Изменение за анализируемый период |                                |
|---|---------------------|------------|------------|--|---|-----------------------------------|--------------------------------|
|   | в тыс. руб.         |            |            | в % к валюте баланса                                   |   | тыс. руб.<br>(гр.4-<br>гр.2)      | ± %<br>((гр.4-гр.2)<br>: гр.2) |
|   | 31.12.2020          | 31.12.2021 | 31.12.2022 | на начало<br>анализируемого<br>периода<br>(31.12.2020) | на конец<br>анализируемого<br>периода<br>(31.12.2022) |                                   |                                |
| 1   | 2                   | 3          | 4          | 5  | 6   | 7                                 | 8                              |
| <b>Актив</b>  |                     |            |            |  |   |                                   |                                |
| 1. Внеоборотные активы                                | –                   | 2 530      | 2 425      | –  | 0,9   | +2 425                            | –                              |
| в том числе:<br>основные средства                     | –                   | –          | –          | –  | –   | –                                 | –                              |
| нематериальные активы                                 | –                   | 2 530      | 2 425      | –  | 0,9   | +2 425                            | –                              |
| 2. Оборотные, всего                                   | 78                  | 56 199     | 269 291    | 100  | 99,1  | +269 213                          | +3 452,4<br>раза               |
| в том числе:<br>запасы                                | –                   | 12 309     | 146 690    | –  | 54  | +146 690                          | –                              |
| дебиторская задолженность                             | 8                   | 39 968     | 109 386    | 10,3   | 40,3  | +109 378                          | +13 673,3<br>раза              |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 70                  | 2 589      | 834        | 89,7   | 0,3   | +764                              | +11,9 раза                     |
| <b>Пассив</b>   |                     |            |            |  |   |                                   |                                |
| 1. Собственный капитал                                | -23 754             | -25 687    | -7 323     | -30 453,8  | -2,7  | +16 431                           | ↑                              |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего                  | 16 825              | 16 826     | 70 000     | 21 570,5   | 25,8  | +53 175                           | +4,2 раза                      |
| в том числе:<br>заемные средства                      | 16 825              | 16 826     | 70 000     | 21 570,5   | 25,8  | +53 175                           | +4,2 раза                      |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего                | 7 007               | 67 590     | 209 039    | 8 983,3  | 76,9  | +202 032                          | +29,8 раза                     |
| в том числе:  | –                   | 59 000     | 202 500    | –  | 74,5  | +202 500                          | –                              |

|                       |           |               |                |            |            |                 |                          |
|-----------------------|-----------|---------------|----------------|------------|------------|-----------------|--------------------------|
| заемные средства      |           |               |                |            |            |                 |                          |
| <b>Валюта баланса</b> | <b>78</b> | <b>58 729</b> | <b>271 716</b> | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>+271 638</b> | <b>+3 483,5<br/>раза</b> |

### Оценка стоимости чистых активов организации

| Показатель  | Значение показателя |            |            |  |   | Изменение                       |                                    |
|---|---------------------|------------|------------|--|---|---------------------------------|------------------------------------|
|   | в тыс. руб.         |            |            | в % к валюте баланса                                   |   | тыс.<br>руб.<br>(гр.4-<br>гр.2) | ± %<br>((гр.4-<br>гр.2) :<br>гр.2) |
|   | 31.12.2020          | 31.12.2021 | 31.12.2022 | на начало<br>анализируемого<br>периода<br>(31.12.2020) | на конец<br>анализируемого<br>периода<br>(31.12.2022) |                                 |                                    |
| 1   | 2                   | 3          | 4          | 5  | 6   | 7                               | 8                                  |
| <b>1. Чистые активы</b>   | -23 754             | -25 687    | -7 323     | -30 453,8  | -2,7  | +16 431                         | ↑                                  |
| 2. Уставный капитал   | 1 544               | 1 544      | 1 544      | 1 979,5  | 0,6   | —                               | —                                  |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | -25 298             | -27 231    | -8 867     | -32 433,3  | -3,3  | +16 431                         | ↑                                  |

### Основные показатели финансовой устойчивости организации

| Показатель   | Значение показателя |            |            | Изменение показателя (гр.4-гр.2) | Описание показателя и его нормативное значение  |
|--|---------------------|------------|------------|----------------------------------|---|
|  | 31.12.2020          | 31.12.2021 | 31.12.2022 |                                  |   |
| 1  | 2                   | 3          | 4          | 5                                | 6   |
| 1. Коэффициент автономии   | -304,54             | -0,44      | -0,03      | +304,51                          | Отношение собственного капитала к общей сумме капитала.<br>Нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,5-0,7).   |
| 2. Коэффициент финансового левериджа                             | -1                  | -3,29      | -38,1      | -37,1                            | Отношение заемного капитала к собственному.<br>Нормальное значение для данной отрасли: 1,5 и менее (оптимальное 0,43-1).  |
| 3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | -304,54             | -0,5       | -0,04      | +304,5                           | Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам.<br>Нормальное значение: 0,1 и более.   |
| 4. Индекс постоянного актива                                     | 0                   | -0,1       | -0,33      | -0,33                            | Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.  |
| 5. Коэффициент покрытия инвестиций                               | -88,83              | -0,15      | 0,23       | +89,06                           | Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала.<br>Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,65.   |
| 6. Коэффициент маневренности собственного капитала               | —                   | —          | —          | —                                | Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств.<br>Нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.(коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале) |
| 7. Коэффициент мобильности имущества                             | 1                   | 0,96       | 0,99       | -0,01                            | Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества.<br>Характеризует отраслевую специфику организации.   |

|  |      |       |       |       |  |
|--|------|-------|-------|-------|--|
| 8. Коэффициент мобильности оборотных средств | 0,9  | 0,05  | <0,01 | -0,9  | Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов. |
| 9. Коэффициент обеспеченности запасов        | –    | -2,29 | -0,07 | -0,07 | Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов.<br>Нормальное значение: не менее 0,5.                                 |
| 10. Коэффициент краткосрочной задолженности  | 0,29 | 0,8   | 0,75  | +0,46 | Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.   |

#### Анализ ликвидности

| Показатель ликвидности                             | Значение показателя |            |            | Изменение показателя (гр.4 - гр.2) | Расчет, рекомендованное значение  |
|--|---------------------|------------|------------|------------------------------------|---|
|  | 31.12.2020          | 31.12.2021 | 31.12.2022 |                                    |   |
| 1  | 2                   | 3          | 4          | 5                                  | 6   |
| 1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности         | 0,01                | 0,83       | 1,29       | +1,28                              | Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам.<br>Нормальное значение для данной отрасли: 1,7 и более. |
| 2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности | 0,01                | 0,63       | 0,53       | +0,52                              | Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам.<br>Нормальное значение: 1 и более.                    |
| 3. Коэффициент абсолютной ликвидности              | 0,01                | 0,04       | <0,01      | -0,01                              | Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам.<br>Нормальное значение: 0,2 и более.            |

#### Анализ рентабельности

| Показатели рентабельности   | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) |         | Изменение показателя |                 |
|---|---|---------|----------------------|-----------------|
|   | 2021 г.   | 2022 г. | коп., (гр.3 - гр.2)  | ± % ((3-2) : 2) |
| 1   | 2   | 3       | 4                    | 5               |
| 1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более. | –   | –       | –                    | –               |
| 2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).               | –   | –       | –                    | –               |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: 2% и более.     | –   | –       | –                    | –               |
| <i>Справочно:</i><br>Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)                   | -100  | -100    | –                    | ↓               |
| Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф.<br>Нормальное значение: 1,5 и более.  | –   | –       | –                    | –               |

## Обзор результатов деятельности организации

| Показатель  | Значение показателя, тыс. руб. |         | Изменение показателя    |                 | Средне-годовая величина, тыс. руб. |
|---|--------------------------------|---------|-------------------------|-----------------|------------------------------------|
|   | 2021 г.                        | 2022 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |                                    |
| 1   | 2                              | 3       | 4                       | 5               | 6                                  |
| 1. Выручка  | –                              | –       | –                       | –               | –                                  |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности  | 1 915                          | 1 254   | -661                    | -34,5           | 1 585                              |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)   | -1 915                         | -1 254  | +661                    | ↑               | -1 585                             |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате  | -17                            | -106    | -89                     | ↓               | -62                                |
| 5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)   | -1 932                         | -1 360  | +572                    | ↑               | -1 646                             |
| 6. Проценты к уплате  | –                              | –       | –                       | –               | –                                  |
| 7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее   | –                              | –       | –                       | –               | –                                  |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)  | -1 932                         | -1 360  | +572                    | ↑               | -1 646                             |
| <b>Справочно:</b><br>Совокупный финансовый результат периода  | -1 932                         | -1 360  | +572                    | ↑               | -1 646                             |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | -1 933                         | 35 920  | х                       | х               | х                                  |

По итогам 2022 года Общество получило убыток в размере 1 360 тыс. руб.

### 3. Связанные стороны.

В 2022 г сделок со связанными сторонами не производилось

#### Перечень аффилированных лиц.

1. Участники.
2. Директор

#### Таблица. Информация об участниках.

| № п/п | ФИО/наименование участника | Доля в уставном капитале, (%) |
|-------|----------------------------|-------------------------------|
| 1.    | ООО «РУСС-МОДУЛЬ»          | 100                           |

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

Сумма выплаченного вознаграждения (ФОТ) управленческому персоналу составляет: 590 тыс. руб. НДФЛ удержан- 92 тыс. руб. Начислено взносов от ФОТ – 121 тыс. руб.

#### 4. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

#### 5. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5%

- соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

- состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011);



- сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011);
- денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011);

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации ООО СЗ «Роялта» не имеются.

## **6. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами

## **7. Информация о судебных разбирательствах**

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

## **8. Непрерывность деятельности предприятия.**

ООО СЗ «Роялта» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО СЗ «Роялта» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

## 9. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Деятельность, осуществляемая организацией не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2022г. деятельность Общества не приостанавливалась.

В 2022г. Общество осуществляло все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Рабочие места сохранены в полном объеме.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

## 10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2022г. отсутствовали.

## 11. Информация об экологической деятельности организации

Техническое обслуживание автотранспорта не осуществляется.

Ежегодно осуществляется плата за негативное воздействие на окружающую среду.

## 12. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012

«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски

Рыночные риски

| <i>Факторы</i>   | <i>Влияние фактора на финансовое положение организации</i> | В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:<br>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.<br>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги |
|--|--|---|
| Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги | +  |   |
| Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги   | -  |   |
| Изменение процентных ставок по банковским кредитам           | 0  |   |
| Изменение курса иностранных валют:                           | +  |   |
| - евро   | +  |   |
| - доллар США   | +  |   |
| - другая:  | 0  |   |
|  |  |   |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.<br>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации |
|--|--|--|

### **Кредитные риски**

*А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.*

| <b>Факторы/<br/>Виды<br/>предоставлен-<br/>ных заемных<br/>средств<br/>(обеспечений)</b>           | <b>Предоставлен<br/>ные займы,<br/>тыс. руб.</b> | <b>Предоставлен<br/>ные отсрочки<br/>и рассрочки<br/>оплаты за<br/>проданные<br/>товары<br/>(работы,<br/>услуги), тыс.<br/>руб.</b> | <b>Сомнитель<br/>ная<br/>дебитор-<br/>ская<br/>задолжен-<br/>ность ,<br/>тыс. руб.</b> | <b>Выпущенн<br/>ые векселя,<br/>руб.</b> | <b>Предостав-<br/>ленные<br/>поручи-<br/>тельства,<br/>тыс. руб.</b> |
|--|--|---|--|--|--|
| <i>Наличие у<br/>организации<br/>соответствую<br/>щих заемных<br/>обязательств<br/>третьих лиц</i> | -  | -   | -  | -  | -  |
| <i>Наличие<br/>просроченной<br/>задолженности</i>  | -  | -   | -  | -  | -  |
| <i>Наличие<br/>обеспечения:</i>  |  |   |  |  |  |
| <i>- залог</i>   | -  | -   | -  | -  | -  |
| <i>-<br/>поручительство</i>  | -  | -   | -  | -  | -  |
| <i>- зарплата<br/>(займы,<br/>предоставленны<br/>е сотрудникам)</i>                                | -  | -   | -  | -  | -  |
| <i>- другое:</i>   |  |   |  |  |  |
| <i>Наличие<br/>неплатежеспос<br/>обных<br/>должников</i>   | -  | -   | -  | -  | -  |
| <i>Наличие<br/>недееспособных<br/>должников<br/>(физлиц)</i>                                       | -  | -   | -  | -  | -  |

### **Риски ликвидности**

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

| Виды обязательств/<br>Сроки погашения                                      | Наличие обязательств, срок погашения которых: |                                 |                             |   |                              |                                 |
|--|---|---------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|---------------------------------|
|  | Истек<br>(просроченные),<br>тыс. руб.         | До 1<br>месяца,<br>тыс.<br>руб. | 1-3<br>месяца,<br>тыс. руб. | 3<br>месяца<br>– 1 год,<br>тыс.<br>руб. | 1-3<br>года,<br>тыс.<br>руб. | Свыше<br>3 лет,<br>тыс.<br>руб. |
| Полученные кредиты   | -   | -                               | -                           | -                                       | -                            | -                               |
| из них с обеспечением  | -   | -                               | -                           | -                                       | -                            | -                               |
| Полученные займы   | -   | -                               | -                           | -                                       | -                            | -                               |
| из них с обеспечением  | -   | -                               | -                           | -                                       | -                            | -                               |
| Кредиторская<br>задолженность  | -   | -                               | -                           | -                                       | -                            | -                               |
| в том числе с<br>ограничением по<br>использованию не<br>оплаченных активов | -   | -                               | -                           | -                                       | -                            | -                               |

Другие виды рисков

| Факторы  | Наличие<br>влияния<br>Да +/<br>Нет - | Последствия влияния (кратко)                     |
|--|--------------------------------------|--|
| <b>1. Правовые риски</b>   |                                      |  |
| Изменение валютного регулирования  | +                                    | При изменении может повлиять на стоимость товара |
| Изменение таможенного регулирования  | +                                    | При изменении может повлиять на стоимость товара |
| Изменение налогового законодательства  | -                                    | Существенных изменений не предвидится            |
| <b>2. Страновые и региональные риски</b>   |                                      |  |
| Изменение экономической ситуации   | +                                    | Невозможно оценить на текущий момент             |
| Изменение политической ситуации  | +                                    | Невозможно оценить на текущий момент             |
| Введение чрезвычайного положения, забастовки   | -                                    | Не предвидится                                   |
| Повышенная опасность стихийных бедствий  | -                                    | Не предвидится                                   |
| Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении   | -                                    | Не предвидится                                   |
| <b>3. Репутационный риск</b>   |                                      |  |
| Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п. |                                      | Качество товаров высокое                         |
| <b>4. Другие риски</b>   |                                      |  |
| Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации  | -                                    | Деятельность связанных сторон стабильна          |

|   |   |  |
|---|---|--|
| Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий | - | Организация является членом саморегулируемых организаций |
|---|---|--|

Директор

17.02.2023



Русин А.В.

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику  
ООО СЗ «Роялта»

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Роялта» (ООО СЗ «Роялта», ОГРН 1149102057390, адрес: 298612, Республика Крым, г.о. Ялта, г.Ялта, ш.Южнобережное, зд.24Б, офис 210), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (табличные пояснения), пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год (текстовые пояснения), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Роялта» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

### Ответственность руководства аудируемого лица и участника за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства



отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

- ✓ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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



Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником 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.

Генеральный директор, руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение

(квалификационный аттестат № К 025370 от 20.01.2006 г.;

квалификационный аттестат № 01-000694 от 09.07.2012 г.

выдан на неограниченный срок,

член СРО «ААС»

ОРНЗ 21606090636)



Галина Олеговна Погорелова

Аудиторская организация:

**ООО «ПрестижАудит»**

ОГРН 1142308014815,

350051, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар,

ул. Монтажников, д. 1/4, офис 305,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11606059743

Аудируемое лицо

**ООО СЗ «Роялта»**

ОГРН 1149102057390

298612, Республика Крым, г.о. Ялта, г.Ялта, ш.Южнобережное, зд.24Б, офис 210

«20» февраля 2023 года