

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КАСКАД-ИНВЕСТ"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес) <u>394043, Воронежская обл., Воронеж г., Юных натуралистов ул., д. № 1Б</u>	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ По ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____	<table border="1"> <tr><th colspan="3">КОДЫ</th></tr> <tr><td colspan="3">0710001</td></tr> <tr><td>31</td><td>03</td><td>2023</td></tr> <tr><td colspan="3">3666254363</td></tr> <tr><td colspan="3">71.12.2</td></tr> <tr><td>12300</td><td></td><td>16</td></tr> <tr><td colspan="3">384</td></tr> </table>	КОДЫ			0710001			31	03	2023	3666254363			71.12.2			12300		16	384		
	КОДЫ																						
	0710001																						
	31	03	2023																				
	3666254363																						
	71.12.2																						
	12300		16																				
384																							

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит и Налоги"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ИНН	3665087582
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ОГРН/ОГРНИП	1123668017824

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	36 907	36 923	-
2.1	в том числе: Здания	1151	179	195	-
2.2	Земельный участок	1152	36 728	36 728	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	36 907	36 923	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.0	Запасы	1210	3 044	2 352	-
4.1	в том числе: Незавершенное строительство	1211	3 042	2 351	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	324	273	-
5.0	Дебиторская задолженность	1230	8 920	6 401	-
5.1	Авансы выданные	1231	8 185	6 374	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11	62	-
	Денежные средства в банке	1251	11	62	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	12 299	9 088	-
	БАЛАНС	1600	49 206	46 011	-

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

**МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО
ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42	(370)	-
	Итого по разделу III	1300	52	(360)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	48 667	45 991	-
5.3	Займы	1411	48 667	45 991	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	48 667	45 991	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	37	3	-
5.3	% по займам	1511	37	3	-
5,3	Кредиторская задолженность	1520	450	377	-
5.3	авансы полученные	1521	125	96	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	487	380	-
	БАЛАНС	1700	49 206	46 011	-

Руководитель _____ Попова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

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

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

МЕЖрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по
Воронежской области, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КАСКАД-ИНВЕСТ"</u>	31	03	2023	
Идентификационный номер налогоплательщика _____	По ОКПО			
Вид экономической деятельности <u>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</u>	ИНН	3666254363		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	400	1 910
6.0	Себестоимость продаж	2120	(629)	(2 240)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(229)	(330)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(229)	(330)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(17)
	Прочие доходы	2340	650	-
	Прочие расходы	2350	(9)	(18)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	412	(365)
	Налог на прибыль	2410	-	(5)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(5)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	412	(370)

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО
ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	412	(370)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Попова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

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

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

МЕЖрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по
Воронежской области, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

Отчет о целевом использовании средств
за 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КАСКАД-ИНВЕСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	0710003		
По ОКПО	31	03	2023
	ИНН		
по ОКВЭД 2	3666254363		
	71.12.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ		
384			

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	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	(-)	(-)
	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Попова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

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

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29
МЕЖрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по
Воронежской области, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КАСКАД-ИНВЕСТ"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> Единица измерения: тыс. руб.	Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	По ОКПО	31	03	2023
	ИНН	3666254363		
	по ОКВЭД 2	71.12.2		
	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	-	-	-	-	-	-
за 2021 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	-	-	-	10
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
организация юридического лица	3217	10	-	-	-	-	10

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО
ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(370)	(370)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(370)	(370)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	10	-	-	-	(370)	(360)
за 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	412	412
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	412	412
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
финансовая помощь учредителя	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	10	-	-	-	42	52

Документ подписан электронной подписью
 Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
 Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
 31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

МЕЖрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по
 Воронежской области, Аралов Алексей Иванович, Начальник
 31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО
ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	52	(360)	-

Руководитель _____ Попова Л.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.

			КОДЫ		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КАСКАД-ИНВЕСТ"	Дата (число, месяц, год)	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		По ОКПО	31	03	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	ИНН по ОКВЭД 2	3666254363		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКПОФ/ОКФС	71.12.2		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	449	2 555
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	449	2 078
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	477
Платежи - всего	4120	(3 825)	(47 996)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 004)	(44 802)
в связи с оплатой труда работников	4122	(68)	(1 206)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(14)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(10)
прочие платежи	4129	(753)	(1 964)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 376)	(45 441)

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

**МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО
ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	35
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	-	35
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(35)
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	(-)	(35)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 491	66 741
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 841	66 731
денежных вкладов собственников (участников)	4312	650	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Документ подписан электронной подписью
 Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
 Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
 31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО
 ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Аралов Алексей Иванович, Начальник
 31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(166)	(21 238)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(166)	(21 238)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 325	45 503
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(51)	62
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	62	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11	62
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Попова Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

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

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО
ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Аралов Алексей Иванович, Начальник
31.03.2023 18:06 (MSK), Сертификат 09C59AFA5377793E6EBF687F0BF859E5

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с
Ограниченной Ответственностью
Специализированный Застройщик
«КАСКАД - ИНВЕСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью Специализированный Застройщик «КАСКАД - ИНВЕСТ» (ООО СЗ «КАСКАД - ИНВЕСТ», ОГРН 1213600000426), 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 и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «КАСКАД - ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2022 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «КАСКАД - ИНВЕСТ» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, не проводился.

Ответственность руководства и Правления за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Правление несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения

существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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


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

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


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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Правления 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.

Директор ООО «АУДИТ и НАЛОГИ»


_____ Черных Наталия Вячеславовна (ОРНЗ 20606005800)

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение


_____ Грант Татьяна Митрофановна (ОРНЗ 29506010635)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ и НАЛОГИ»,

394038, Воронеж, улица Космонавтов, дом 6 в, оф. 1,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОГРН 1123668017824 ОРНЗ 12006077624

«31» марта 2023 года

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	36 937	(13)	-	-	(17)	-	-	36 937	(30)
	5210	за 2021г.	-	-	36 937	-	(13)	-	-	36 937	(13)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	209	(13)	-	-	(17)	-	-	209	(30)
	5211	за 2021г.	-	-	209	-	(13)	-	-	209	(13)
Земельный участок, приобретенный за плату	5202	за 2022г.	36 728	-	-	-	-	-	-	36 728	-
	5212	за 2021г.	-	-	36 728	-	-	-	-	36 728	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе: земельный налог	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Документ подписан электронной подписью
 Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
 Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
 31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29



Попова Людмила
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 352	-	2 352	692	-	-	X	3 044	-	3 044	
	5420	за 2021г.	-	-	-	2 364	(12)	-	X	2 352	-	2 352	
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	-	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
готовая продукция	5403	за 2022г.	2	-	2	-	-	-	-	2	-	2	
	5423	за 2021г.	-	-	-	2	-	-	-	2	-	2	
Товары для перепродажи	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022г.	2 350	-	2 350	692	-	-	-	3 042	-	3 042	
	5425	за 2021г.	-	-	-	2 350	-	-	-	2 350	-	2 350	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

4.2. Запасы в залоге

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

Документ подписан электронной подписью
 Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
 Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
 31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AF959F42AE8F3D14417D29



Попова Людмила
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат						восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	6 401	-	3 457	-	(938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 920
	5530	за 2021г.	-	-	46 290	-	(39 889)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 401
Авансы выданные	5511	за 2022г.	-	-	531	-	(475)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	6 374	-	2 266	-	(455)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 185
	5532	за 2021г.	-	-	46 088	-	(39 714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 374
Итого	5513	за 2022г.	27	-	660	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	679
	5533	за 2021г.	-	-	202	-	(175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	6 401	-	3 457	-	(938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 920
	5520	за 2021г.	-	-	46 290	-	(39 889)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 401

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	45 992	2 841	-	(166)	-	-	-	-	-	-	48 667
	5571	за 2021г.	-	67 231	-	(21 239)	-	-	-	-	-	-	45 992
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	45 992	2 841	-	(166)	-	-	-	-	-	-	48 667
	5573	за 2021г.	-	67 231	-	(21 239)	-	-	-	-	-	-	45 992
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	377	2 072	34	(1 999)	-	-	-	-	-	-	450
	5590	за 2021г.	-	43 092	17	(42 715)	-	-	-	-	-	-	377
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	120	1 267	-	(1 215)	-	-	-	-	-	-	172
	5581	за 2021г.	-	40 028	-	(39 908)	-	-	-	-	-	-	120
авансы полученные	5562	за 2022г.	96	616	-	(587)	-	-	-	-	-	-	125
	5582	за 2021г.	-	2 382	-	(2 286)	-	-	-	-	-	-	96
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	23	189	-	(197)	-	-	-	-	-	-	15
	5583	за 2021г.	-	544	-	(521)	-	-	-	-	-	-	23
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	3	-	34	-	-	-	-	-	-	-	37
	5585	за 2021г.	-	-	17	(14)	-	-	-	-	-	-	3
прочая	5566	за 2022г.	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138
	5586	за 2021г.	-	138	-	-	-	-	-	-	-	-	138
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	46 369	4 913	34	(2 165)	-	-	-	X	-	-	49 117
	5570	за 2021г.	-	110 323	17	(63 954)	-	-	-	X	-	-	46 369

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Документ подписан электронной подписью
 Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
 Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
 31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AF959F42AE6F3D14417D29



Попова Людмила
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	321	21
Расходы на оплату труда	5620	52	1 384
Отчисления на социальные нужды	5630	16	335
Амортизация	5640	17	13
Прочие затраты	5650	223	487
Итого по элементам	5660	629	2 240
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	629	2 240

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

Документ подписан электронной подписью
 Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
 Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
 31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29



Руководитель
 Попова Людмила
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик
«КАСКАД-ИНВЕСТ»
за 2022 год.

Воронеж-2023

Содержание:

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 8177e6ce-fb0f-431d-8d9b-15956abef502

ООО СЗ "КАСКАД-ИНВЕСТ", Попова Людмила Викторовна, генеральный директор
31.03.2023 15:23 (MSK), Сертификат 309DC30084AE959F42AEBF3D14417D29

№п/п	Наименование
I.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ
1.	Характеристика Общества
2	Показатели деятельности Общества
II	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
1.	Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности
2.	Существенные элементы учетной политики
III.	РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА и ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА, ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.
1.	Внеоборотные активы
1.1	Учет основных средств
1.3	Учет капитальных вложений
2.	ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
2.1	Учет запасов
2.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
2.3	Дебиторская задолженность
2.5	Денежные средства и их эквиваленты
3	КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ
3.1	Уставной капитал
4.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ и КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
4.1	Структура долгосрочных и краткосрочных обязательств
4.2	Детализированная информация по займам
4.3	Учет расчетов по налогам и сборам

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «КАСКАД-ИНВЕСТ» за 2022 год, состоящей из следующих форм отчетности:

№п/п	Наименование	Код формы
1	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	0710001
2	Отчет о финансовых результатах	0710002
3	Отчет об изменениях капитала	0710004
4	Отчет о движении денежных средств	0710005
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год	Табличная часть
6	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.	Текстовая часть

подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а именно с учетом рекомендаций и требований ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 года, №43 с последующими изменениями и дополнениями в редакции от 29.01.2018 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

I. Характеристика Общества

№п /п	Наименование	Информация
1.	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «КАСКАД-ИНВЕСТ»
2.	Дата регистрации	15.01.2021г.
3	Реквизиты регистрации: *ОГРН *ИНН *КПП	1213600000426 3666254363 366601001
4	Юридический адрес	394043, г. Воронеж, ул. Юных Натуралистов, д.1Б
5	Фактический адрес	394043, г. Воронеж, ул. Юных Натуралистов, д.1Б
6	Основной вид деятельности	71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
7	Прочие виды деятельности	43.12, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 43.91, 43.99, 46.73, 46.90, 47.52.7, 52.29, 68.10, 68.20.
8	Лицензии	нет
9	Контрольный орган организации	нет
10	Высший орган Общества	Общее собрание участников
11	Исполнительный орган Общества	Генеральный директор
12	Основание о назначении руководителя Общества	Устав

13	Информация об аудиторской организации, оказывающей услуги по аудиту за отчетный период.	ООО «Аудит и Налоги», ИНН 3665087582
14	Сведения о регистраторе	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №12 по Воронежской области

2. Показатели деятельности Общества:

№п/п	Наименование	Ед. изм.	Информация	
			Отчетный период (2022год)	Предшествующий отчетному периоду (2021 год)
1.	Среднесписочная численность	чел	2	1
2.	Уставный капитал Общества	тыс. Руб.	10000	10000
3	Оплата уставного капитала		оплачен	оплачен
4.	Выручка всего,	тыс. руб.	400,00	1910,00
<i>в том числе</i>				
	Реализация продукции		-	-
	Реализация товаров		-	-
	Оказание услуг(аренда, субаренда, транспортные, консультационные и т.д)		400,00	1910,00
	Прибыль до налогообложения		412,00	-370,00
	Налог на прибыль		0	-5,00
	Чистая прибыль		412,00	-370,0
	Прибыль на одну акцию.		-	-

3. Проведение инвентаризации

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в присутствии аудиторов аудиторской организации проведена инвентаризация активов и обязательств, а именно:

№п/п	Наименование	Дата	Выявленные отклонения (нарушения)
1	Основные средства	01.11.2022	Отсутствуют
2	Денежные средства	01.10.2022	Отсутствуют
3	Обязательства: дебиторская и кредиторская задолженность	01.10.2022	Отсутствуют
4	Запасы	01.10.2022	Отсутствуют

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2021 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

1.1 Организация бухгалтерской службы:

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества, состоящих из 2 человек.

Обязанности главного бухгалтера, отвечающих за правильное и достоверное ведение бухгалтерского учета возложены на Главного бухгалтера, имеющего высшее экономическое образование.

Основание: Закон о бухгалтерском учете 402-ФЗ от 06.12.2011 г

1.2. Форма ведения бухгалтерского учета:

Автоматизированная система бухгалтерского учета с использованием программного продукта 1СПредприятие, 8.3

Основание: Закон «О бухгалтерском учете» (ст. 10).

1.3. Система синтетических и аналитических счетов:

Используется рабочий план счетов, разработанный на базе типового.

Основание: Типовые рекомендации по организации бухгалтерского учета (п. 8 и 9).

1.4. Регистры бухгалтерского учета: Применяются смешанные:

* бумажные;

* электронный вариант.

Основание: Типовые рекомендации по организации бухгалтерского учета (п.6).

1.5. Инвентаризация: Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, оперативная инвентаризация и выборочная по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Основание: Положение по ведению бухгалтерского учета (п. 27).

1.6. Формы первичных документов: 1. В качестве форм первичных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы;

Основание: Закон «О бухгалтерском учете» (п. 2 ст. 9); Порядок применения унифицированных форм первичной учетной документации (утвержден Постановлением Госкомстата России от 24.03.1999 № 20).

1.7. Документы и документооборот в бухгалтерском учете .

Ведется в соответствии с ФСБУ 27/2021г « Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Утвержден Приказом Минфина России от 16.04.2021 г №62н.

1.8. Внутренний контроль: Процедуры документального оформления, соответствие между субъектами, санкционирование сделок, сверка данных, разграничение полноты, ротация обязательно.

1.9. Бухгалтерская отчетность: 1. Организация представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66Н , а именно:

№п/п	Наименование	Код формы
1	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	0710001
2	Отчет о финансовых результатах	0710002
3	Отчет об изменениях капитала	0710004
4	Отчет о движении денежных средств	0710005
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с элементами учетной политики .	Табличный и текстовый вариант

. Единица измерения бухгалтерской отчетности: в тысячах рублях без десятичных знаков.

1.10. Уровень существенности: Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10% и более от статьи бухгалтерской отчетности

2. Существенные элементы учетной политики

ОБЪЕКТ УЧЕТА - ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 г № 204н

Элементы учетной политики	Методология учета	Основание:
Порядок перехода на ФСБУ 6/2020		<u>пункт 49 ФСБУ 6/2020.</u>
Критерии признания объекта в качестве основного средства		<u>п.4 ФСБУ6/2020</u>
Первоначальная оценки основных средств		<u>п.12 ФСБУ6/2020</u>
Последующая оценка основных средств.		<u>пункты 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21 ФСБУ 6/2020.</u>
Изменение первоначальной стоимости основных средств		<u>подп. «ж» п. 5 ФСБУ 26/2020).</u> <u>п. 24 ФСБУ 6/2020).</u>
Срок полезного использования основных средств		<u>Подп. а, п.9 ФСБУ 6/2020</u>
Группировка основных средств для целей начисления амортизации		<u>пункт 11 ФСБУ 6/2020.</u>
Способ начисления амортизации по основным средствам		<u>(п. 35 ФСБУ 6/2020);</u>
Периодичность начисления амортизации		<u>пункт 33 ФСБУ 6/2020.</u>
Пересмотр элементов амортизации		<u>пункт 37 ФСБУ 6/2020.</u>

Консервация основных средств		(п. 29, 30 ФСБУ 6/2020, информационное сообщение Минфина от 03.11.2020 № ИС- учет-29
Влияние результатов деятельности на начисление амортизации		п.29 ФСБУ 6/2020
Установление размера лимита стоимости		: пункт 5 ФСБУ 6/2020
Порядок определения СПИ, ликвидационной стоимости		п.37 ФСБУ 6/2020
Определение ликвидационной стоимости		п.30 ФСБУ 6/2020
Оценка ликвидационной стоимости		п.31 ФСБУ 6/2020
Квалификация объектов, не оформленных документами, подтверждающими право собственности.		
Переоценка основных средств		п.16 ФСБУ 6/2020
Единица учета		-П.10 ФСБУ6/2020
Определение инвентарного объекта		: п.10 ФСБУ 6/2020
Инвентарный учет основных средств		

Перевод в долгосрочные активы к продаже	(п. 10.1 ПБУ 16/02, информационное сообщение Минфина от 09.07.2019 № ИС-учет-19).
---	---

ОБЕКТ УЧЕТА - Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Элементы учетной политики	Методология ведения	Основание
Порядок перехода	Новый стандарт применяйте только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.	пункт 26 ФСБУ 26/2020
Порядок определения фактической себестоимости капитальных вложений		пункт 4 ФСБУ 26/2020, пункты 5, 7 ПБУ
Корректировка капитальных вложений		пункт 4 ФСБУ 26/2020.
Критерий отнесения вложений к инвестиционным активам		ПБУ 15/2008 „п.7

ОБЪЕКТ УЧЕТА - ЗАПАСЫ.

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н и применяется с отчетности за 2021 год (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Порядок перехода на новые правила:

1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019 г.

Понятие «Запасы»:

«Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев.

Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019г.

Учет запасов для управленческих нужд:

1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

2. Списывать запасы, которые использует для управленческих нужд, сразу в расходы отчетного периода

(п2ФСБУ5/2019).

Основание: П. 2ФСБУ 5/2019г.

Учет скидок и других преференций поставщика:

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком

Основание: П. 6ПБУ 1/2008.

Учет отсрочки или рассрочки платежа:

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Основание:

П.13 ФСБУ 5/2019 г.

Определение себестоимости приобретенных запасов:

Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих льгот поставщика, а также без дисконтирования отсроченных платежей (подп. «б» п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы:

*на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

*по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов.

Основание: П.17 ФСБУ 5/2019г.

Переоценка запасов:

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости

Основание:

Пункт 32 ФСБУ 5/2019

Единица учета запасов:

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Основание: Пункт 6 ФСБУ 5/2019г.

Способ оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство:

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной.

Основание: Пункт 36 ФСБУ 5/2019 г.

Состав запасов:

Используемые при производстве продукции:

Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты; Инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецодежда (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, за исключением основных средств.

Предназначенные для продажи:

Готовая продукция.

Товары для перепродажи

Недвижимость, приобретенная или созданная для продажи в ходе обычной деятельности
Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности.

Используемые для управленческих нужд организации:

- сразу списывать в расходы текущего периода.

Основание: П.2ФСБУ 5/2019

ОБЪЕКТ УЧЕТА - ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

***Оценка незавершенного производства:**

Незавершенное производство оценивается, исходя из фактически произведенных сумм затрат.

***Учет затрат на производство, калькулирование себестоимости продукции и формирование финансового результата.**

1. Учет затрат ведется путем их деления на:

- **Прямые**, с отнесением в дебет счета 20 «Основное производство», и **косвенные** с отнесением на счет 26, а затем после ввода объекта в эксплуатацию, себестоимость строительства переносится на счет 76.06 (Расчеты с дольщиками).

2. Прямые расходы

2.1 К прямым затратам относятся:

* Оплата труда с отчислениями во внебюджетные фонды;

* Материальные затраты;

* Затраты на содержание основных средств;

* Прочие прямые.

3. Косвенные расходы:

3.1 К косвенным затратам относятся:

К косвенным расходам относятся :

* Общехозяйственные расходы;

* расходы на продажу.

ОБЪЕКТ УЧЕТА – ТОВАРЫ

***Оценка товаров:**

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Основание: ФСБУ 5/01, п.5

*** Методы списания себестоимости товара:**

по себестоимости каждой единицы

Основание: ФСБУ 5/01; п.26

*** Признание выручки:**

а) момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар (готовую продукцию).

ОБЪЕКТ УЧЕТА - ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.

***Оценка продукции (продукцией Специализированного застройщика являются построенные им жилые и нежилые объекты, на которые не были заключены договоры о долевом участии в строительстве) производится по фактической себестоимости.**

Основание: ФСБУ 5/01, п.5.

*** Методы списания готовой продукции:**

по фактической стоимости квартиры или нежилого помещения на момент реализации, после подписания акта приема-передачи квартиры или нежилого помещения покупателем.

Основание: ФСБУ 5/01; п.26

*** Признание выручки:**

*** Признание выручки:**

а) момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию.

ОБЪЕКТ УЧЕТА - ЗАЙМЫ и КРЕДИТЫ

Порядок отражения обязательств по займам и кредитам регламентирует Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв., Приказом Минфина России от 06.10.2008 г, №107.

Настоящее Положение устанавливает особенности формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим), организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации

***Методика отражения обязательств по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете:**

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме полученных денежных средств по договору..

***Классификация расходов при выполнении обязательств по полученным кредитам и займам:**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

Основные расходы.

проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) – поручительство, страхование, залоги.

***Порядок учета расходов :**

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость строительства, при проектном финансировании после раскрытия счетов эскроу, все начисленные проценты по проектному финансированию на строительство переносятся на его стоимость.

*** Условия для включения процентов в стоимость строительства:**

В стоимость строительства включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением многоквартирного жилого дома, в соответствии с полученным Разрешением на строительство..

***Регламент контроля за исполнением обязательств по договору займа:**

Контроль за исполнением договорных обязательств по договору займа возложен на генерального директора..

При заключении кредитных и заемных договоров составляется график платежей в детализации договоров, после чего информация заносится в общий график платежей по заемным и кредитным обязательствам.

ОБЪЕКТ УЧЕТА -ДОХОДЫ.

Порядок формирования суммы доходов и отражения на счетах бухгалтерского учета, регламентирует Положение по бухгалтерскому учету «доходы организации» ПБУ9/99, утв. Приказом Минфина России от 06 мая 1999 г.

Указанное Положение устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете информации о доходах коммерческих организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации.

*** Классификация доходов:**

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции (квартир и нежилых помещений), реализованных после ввода дома в эксплуатацию и не проданных по договорам долевого участия.

б) прочие доходы;

* экономия застройщика – разница между полученными денежными средствами (по каждой квартире или нежилому помещению) после раскрытия счетов эскроу и фактической себестоимостью построенного жилья и нежилья.

* поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное

владение и пользование) активов организации (с учетом положений п.5 ПБУ 9/99);

* поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности (с учетом положений пункта 5 указанного Положения);

* поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам) (с учетом положений пункта 5 указанного Положения);

* * поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

* проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.;

* штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

* активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

* поступления в возмещение причиненных организации убытков;

* прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

* суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

* курсовые разницы;

* сумма дооценки активов;

* прочие доходы.

Признание доходов:

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

***Методика отражения выручки в бухгалтерском учете:**

Детализированный учет по каждому виду деятельности.

ОБЪЕКТ УЧЕТА - РАСХОДЫ

Порядок формирования суммы расходов и отражения на счетах бухгалтерского учета, регламентирует Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06 мая 1999 г.

Классификация расходов:

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

А) расходы по обычным видам деятельности;

* Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

**прочие расходы: все остальные расходы, которые возникли не с выполнением работ, оказанием услуг-являются прочими.*

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете. Порядок учета регламентирует Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г, №167. Настоящее Положение устанавливает порядок отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

*** Определение оценочного обязательства:**

*******Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.*

*******Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Организация обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.*

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ:

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, с этими фактами, т.е. имеет место допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В связи с тем, что бухгалтерский учет:

**основных средств с 01 января 2022 года нужно вести в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;*

**Учет арендованных основных средств и переданных в аренду, согласно ФСБУ 5/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;*

**Капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;*

**Документооборот согласно ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», по состоянию на 01 января 2022 года внесены изменения и дополнения в учетную политику Общества в соответствии с указанными стандартами, в следующей формулировке принятого метода учета:*

№п/п	Объект учета:	Содержание
1.	Основные средства	Альтернативный (упрощенный ретроспективный) п.49 ФСБУ 6/2020.
2.	Аренда основных средств (Арендатор и арендодатель).	Упрощенный порядок пункт 50 ФСБУ 25/2018г.
3.	Капитальные вложения	перспективно (п. 26 ФСБУ 26) – корректировки не делаются, стандарт применяется только для новых ФХЖ..
4.	Документы и документооборот	обязателен к применению с 1 января 2022 года.

(основание: Приказ № 21 от 31.12.2021 г «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год)

III. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА, ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

Учет основных средств.

Строка 1150 «Бухгалтерского баланса» включает в себя стоимость земельного участка – 36728,00 тыс руб. и здания – 179,00 тыс. руб.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений (далее КВ) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2.1 Учет Запасов

Строка 1210 «Бухгалтерской отчетности»

Учет запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. Настоящий Стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации.

Информация о структуре запасов, остаткам, движению за отчетный период приведена в Табличной части пояснений.

Дополнительную информацию приводим ниже:

№п/п	Наименование	Информация
1	Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода	2352 на 31.12.2021г. и 3044 на 31.12.2022г.
2	Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период	Соответствуют данным бухгалтерского учета
3	Причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов, – в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение	нет
4	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	Нет запасов в залоге
5	Способы расчета себестоимости запасов	Фактическая себестоимость

2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Расшифровка строки 1220 баланса:

Сумма НДС по приобретенным ценностям учитываются обособленно в балансе Общества. Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

НДС	31.12.2022г.	31.12.2021г.
НДС по приобретенным ценностям:	324	273
В том числе:		
НДС по полученным услугам	44	8
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	280	265
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	0	0

Сумма НДС за отчетный период и за предшествующий подтверждены налоговым документом (счет-фактура).

2.3 Дебиторская задолженность.

Расшифровка строки 1230 бухгалтерской отчетности:

Дебиторская задолженность.

Изменение и структура дебиторской задолженности за отчетный период отражена в табличной части пояснений

Для более детализированной информации по дебиторской задолженности приводим следующее:

На начало и конец отчетного периода дебиторская задолженность, отражена в отчетности по следующим критериям:

1. по дате возникновения обязательств.
2. По виду задолженности

Данная информация отражена в табличной части пояснений.

А) По состоянию на отчетную дату, а именно 31.12.2022 года не имеет место сомнительная дебиторская задолженность

Вся задолженность является текущей и имеется 100% вероятность дальнейшего погашения.

Б) НДС с авансов выданных.

Тыс. Руб.

	Наименование	Отчетный период	
		31.12.2022 г	31.12.2021 г
	НДС с авансов выданных.	138,00	138,00
	Итого:	138,00	138,00

2.4 Денежные средства и их эквиваленты

Расшифровка строки 1250 бухгалтерской отчетности:

1. Правила составления отчета о движении денежных средств устанавливает Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 г..

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021г.	Тыс. руб.
			Изменения (+;-)
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	
Денежные средства в рублях счетах в банках	11	62,0	-51
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Денежные средства в пути	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11	62	
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	11	62	

III. КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ

3.1. Уставный капитал

Расшифровка строки 1310 бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2022 г.	10,0	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2021 г.	10,0	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.	0	0

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества сформирован и оплачен полностью.

IV-V Долгосрочные и Краткосрочные обязательства

4.1. Структура долгосрочных и краткосрочных обязательств следующая:

№ п/ п	По виду задолженности	Отчетный период		Изменения
		31.12.2022	31.12.2021	
1	Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	48667	45992	
В том числе:				
1.1	Заемные средства	48667	45992	+2675
1.2	Прочие обязательства (лизинговые платежи)			
1.3	Прочая			
2.	Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	450	377	+73
В том числе:				
*	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	172	120	+52
*	Авансы полученные	125	96	+29
*	Расчеты по налогам и сборам	15	23	-8
*	Кредиты			

*	Займы	37	3	+34
*	Прочая	138	138	
	В том числе:			
**	Задолженность во внебюджетные фонды (ПФ; ФФОМС; ФСС)	0	0	
**	Задолженность по налогам и сборам	15	23	-8
**	Задолженность по оплате труда	0	0	

На 31.12.2022 года сумма НДС с полученных авансов составляет 53,0 тыс. руб.

4.2 Детализированная информация по займам.

№п/п	Наименование	Информация
1	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций	нет
2	Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств	29.09.2024г.
3	Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	17,0 тыс. руб.

4.3. Учет расчетов по налогам и сборам:

№п/п	Наименование	Отчетный период 2022 год.		Предшествующий 2021 год	
		начислено	оплачено	начислено	оплачено
1.	Начислено налогов и сборов, всего	221,6	206,5	1232,1	1236,3
	В том числе:				
	НДФЛ	6,8	6,8	178,5	178,5
	НДС	161,9	155	539,7	517,6
	Налог на прибыль	0	0	5,2	9,7
	Налог на имущество	4,1	3,4	3,4	3,2
	Налог на землю	30	22,5	60	60
	Транспортный налог	0	0	0	0
	Водный налог	0	0	0	0

НДПИ	0	0	0	0
Взносы в ФСС	1,6	1,6	26,9	26,9
Взносы в ПФ	11,5	11,5	238,4	238,4
Взносы в ФФОМС	2,7	2,7	70,0	70,0
Прочие налоги и сборы	3	3	110	132

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

По результатам деятельности Общества за 2022год выручка составила 400,00 тыс. руб.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г., накопленная нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021г. составила 412,0 тыс. руб.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководитель – генеральный директор.

Генеральным директором Общества является – Попова Людмила Викторовна:

Вознаграждение управленческому персоналу в 2022 году не начислялось и не выплачивалось в форме заработной платы.

Сумма выплаты составила: 0,00 тыс. руб.

в том числе:

Наименование выплат	Ед. изм.	Сумма
*Выплата заработной платы;-	Тыс. руб	0
*Удержан НДФЛ -		0
* Начислены взносы во внебюджетные фонды-		0
* Начислен и оплачен отпуск -		0

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой

5.0. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

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

Директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет

все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Общество не оказывает услуги, не продает продукцию, не приобретает товары и не привлекает заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, минимизируя таким образом валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями. Соответственно, валютные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планом руководства. Такой подход позволяет обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа дольщиков вследствие негативного представления о долевом строительстве, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

6.0. Допущение о непрерывности деятельности.

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций, устанавливает Положение по бухгалтерскому учету 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 2.07.2002 г №66Н.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, будут осваиваться новые проекты в деятельности Общества.

Общество:

- *имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
 - *не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам (в пределах текущей);
 - *соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками: заработная плата выплачивается два раза в месяц в виде:
 - *заработной платы до 5 числа месяца следующего за отработанным;
 - * аванс , который выплачивается до 20 числа текущего месяца за фактически отработанное время в период с 01 по 15 число каждого месяца.
 - *не имеет существенных претензий кредиторов.
- Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности является: рекламные , риэлтерские организации и проектные организации. Вся задолженность по состоянию на отчетную дату является текущей.
- По налогам, за четвертый квартал – земельный налог.
- Всё это свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Пандемия новой коронавирусной инфекции не является значительным фактором, оказавшим влияние на деятельность Общества.

В феврале 2022 г. на экономическую ситуацию в РФ в целом отрицательно повлиял обострившийся, связанный с Украиной, военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Кроме того, уход с российского рынка многих зарубежных компаний усложнит обслуживание и ремонт импортной техники. Однако руководство оценивает, что вышеописанный риск не приводит к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

ООО Специализированный Застройщик «КАСКАД-ИНВЕСТ» подтверждает, что в течение 12 месяцев после отчетной даты:

- не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);
- будут осваиваться новые проекты в деятельности Общества;
- не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п. 2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст. 20);
- отсутствуют в значительном количестве устаревшие, неликвидные и сверхнормативные запасы;
- не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности (дебиторка – выданные авансы генподрядчику);
- Общество способно погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

- не ожидается каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам ;

- не ожидается изменения схемы оплаты выполненных работ, оказанных услуг поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);

- не ожидается трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- не ожидается возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

- не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Таким образом, у предприятия отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

2	Нарушение условий договоров или законодательных норм	Не оказало влияния
3	Влияние на ликвидность и оборотный капитал	Не оказало влияния

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

7.0. События после отчетной даты

Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ/98 , утв. Приказ Минфина России от 25.11.1998 г № 56 н , устанавливает порядок отражения в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации, событий после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют, а именно:

А) событий, связанных с финансированием:

- принятие новых обязательств (привлечение заемных средств или заключение договоров поручительства для повышения ликвидности);

- нарушение ограничительных условий (ковенанты) или обязательств по выплатам по кредитам и займам;

- пересмотр сроков выплат по кредитам или списание таких выплат кредиторами в рамках реструктуризации задолженности;

- увеличение или уменьшение уставного капитала;

- принятие новых существенных обязательств;

Б) существенных событий, связанных с экономическими условиями:

- приостановка хозяйственной деятельности, либо отдельных подразделений в связи со сбоями в цепочке оказания услуг;

- существенных изменений процентных ставок или валютных курсов, влияющих на способность обслуживать долг;

- изменений в показателе чистого оборотного капитала;

- существенных изменений цен на активы, влияющих на справедливую стоимость финансовых и нефинансовых активов и обязательств организации;

- значительное снижение прогнозируемого спроса и (или) цен, указывающее на возможное списание запасов и прочие убытки от обесценения активов, включая основные средства;

- ухудшением условий кредитования, влияющее на возвратность займов, кредитов, погашение дебиторской задолженности;

- прогнозируемое снижение прибыли;

- сокращение штатов, возникновением затрат на реструктуризацию;

В) прочих существенных события, таких как продажа активов; судебных разбирательств, претензий и исков и прочие.

8.0 Информация о конечных бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно(через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организации, либо имеет возможность контролировать ее действия) является:

№п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Уд. вес
1	Попова Людмила Викторовна	100%

«28» марта 2023 г

Генеральный директор



/Попова Л.В./

