

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «М-3 ГРУПП» за 2022 год



Аудиторская компания ООО «Эксперт-Консалтинг»

Адрес: 660075, г. Красноярск, ул. Красной Гвардии, д.21, оф.212

Тел.: (391) 253-62-83

Член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
(ОРНЗ 11606074953)

г. Красноярск

№ АЗ-272

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "М-3 ГРУПП"
за 2022 год.

УКАЗАНИЕ АДРЕСАТА: Участники Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "М-3 ГРУПП"

МНЕНИЕ

Мы были привлечены для проведения аудита прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО СЗ «М-3 ГРУПП» (ОГРН 1112468075444, 660075 Красноярский край, город Красноярск, улица Маерчака д 3 офис 209), 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:
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 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 основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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.

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «М-3 ГРУПП» за 2022 год

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

Руководитель ООО «Эксперт-Консалтинг»



С.С. Месяцева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Консалтинг».

ОГРН 1092468035736, 660075, г. Красноярск, ул. Красной Гвардии, д. 21, оф. 212,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606074953

« 23 » марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "М-3 ГРУПП"	ИНН	30474652		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2460234509		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКФС / ОКФС	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	660075, Красноярский край, Красноярск г, Маерчака ул, д. № 3, оф. 209				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Эксперт Консалтинг"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	2460217817		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1092468035736		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	215 702
	в том числе:				
	Затраты в незавершенном строительстве объектов		-	-	187 547
	Авансы, выданные подрядчикам по незавершенным объектам строительства		-	-	28 155
	Итого по разделу I	1100	-	-	215 702
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	77 330	450 721	-
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения в объекты строительства		77 330	433 175	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19	46 349	14 889
	в том числе:				
	НДС по объектам незавершенного строительства		19	46 349	14 889
	Дебиторская задолженность	1230	50 494	382 321	130 818

	в том числе: расчеты по договорам долевого участия		-	262 250	39 841
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	368	14 191	255 096
	Прочие оборотные активы	1260	7	11	-
	Итого по разделу II	1200	128 218	893 594	400 803
	БАЛАНС	1600	128 218	893 594	616 505

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 185	29 556	28 729
	Итого по разделу III	1300	38 205	29 576	28 749
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	58 048	144 088	412 447
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	39 841
	в том числе:				
	целевое финансирование		-	-	39 841
	Итого по разделу IV	1400	58 048	144 088	452 288
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 441	398 692	21 091
	Кредиторская задолженность	1520	26 329	321 052	114 185
	в том числе:				
	обязательства перед участниками долевого строительства по услугам заказчика-застройщика		-	262 250	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	195	186	192
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	31 966	719 930	135 468
	БАЛАНС	1700	128 218	893 595	616 505

Руководитель

(подпись)

Енджиевский Захар Львович

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "М-3 ГРУПП"	ИНН	30474652		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2460234509		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей.		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	68 872	3 670
	Себестоимость продаж	2120	(56 507)	(2 800)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 365	870
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 365	870
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	722	-
	Прочие расходы	2350	(1 330)	(1)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 757	869
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(3 129)	(42)
	в том числе:			
	Налог при УСН		(3 129)	(42)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 628	827

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 628	827
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Енджиевский Захар
Львович

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
30474652	
2460234509	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "М-3 ГРУПП"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

по

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	20	-	-	-	28 729	28 749
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	827	827
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	827	827
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	20	-	-	-	29 556	29 576
За 2022 г.	3310	-	-	-	-	8 647	8 647
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 647	8 647
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	20	-	-	-	38 204	38 224

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	28 749	827	29 576
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	28 749	827	29 576
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	28 729	827	29 556
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	28 729	827	29 556
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	38 205	29 576	28 749

Руководитель

(подпись)

Енджиевский Захар Львович

(расшифровка подписи)



22 марта 2023 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "М-3 ГРУПП"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	30474652		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	2460234509		
		по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	89 796	13 132
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 508	700
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование	4114	-	12 292
прочие поступления	4119	64 288	140
Платежи - всего	4120	(114 147)	(329 558)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(86 146)	(318 493)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 638)	(1 314)
процентов по долговым обязательствам	4123	(17 906)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(5 457)	(9 751)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(24 351)	(316 426)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	54 030	87 891
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	54 030	87 891
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(43 502)	(12 370)
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	(43 502)	(12 370)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 528	75 521
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 823)	(240 905)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 191	255 096
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	368	14 191
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Енджиевский Захар Львович

(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "М-3 ГРУПП" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2 _____

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2022	12	31
30474652		
2460234509		
71.12.2		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	262 250	39 841
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	222 410
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	222 410
	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	(262 250)	-
	в том числе:			
		6351	(262 250)	-
	Всего использовано средств	6300	(262 250)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	262 250

Руководитель _____

(подпись)

Енджиевский Захар Львович
(расшифровка подписи)



22 марта 2023 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель (подпись) Енджиевский Захар Львович
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	150	(150)	-	-	150	(150)
	5210	за 2021г.	150	(150)	-	-	150	(150)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	150	(150)	-	-	150	(150)
	5211	за 2021г.	150	(150)	-	-	150	(150)
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.	-	8 322	8 322	-	
	5250	за 2021г.	187 547	-	187 547	-	
в том числе:							
	Ключевская 2	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	172 447	-	172 447	-	
Ключевская РЗТ	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	7 473	-	7 473	-	
Ключевская. Подстанция.	5243	за 2022г.	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	7 627	-	7 627	-	
Дом 3, кв. 234 Тихие Зори	5244	за 2022г.	-	-	-	-	
	5254	за 2021г.	-	4 632	4 632	-	
Дом на Gladkova д. 25 "А", кв.75	5245	за 2022г.	-	-	-	-	
	5255	за 2021г.	-	3 690	3 690	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
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	1 127	253	-
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	-	-	-



Руководитель
Енджиевский Захар
Львович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
(подпись)

Енджиевский Захар
Львович
(расшифровка подписи)

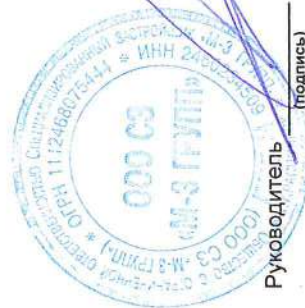
22 марта 2023 г.

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	450 721	-	450 721	177 319	(550 716)	-	X	77 330	-	77 330	
	5420	за 2021г.	-	-	-	76 587	(59 041)	-	X	450 721	-	450 721	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	74	(74)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	-	-	-	20	(20)	-	-	8	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	12 301	-	12 301	43 510	(55 811)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	15 101	(2 800)	-	-	12 301	-	12 301	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 245	-	5 245	133 735	(61 656)	-	-	77 330	-	77 330	
	5425	за 2021г.	-	-	-	61 466	(56 221)	-	-	5 245	-	5 245	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенные капитальные вложения в объекты строительства	5407	за 2022г.	433 175	-	433 175	-	(433 175)	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	433 175	-	-	-	433 175	-	433 175	

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 (подпись)

Енджиевский Захар
 Львович
 (расшифровка подписи)

22 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	382 321	-	48 928	-	(380 755)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 494
	5530	за 2021г.	158 973	-	272 804	-	(49 487)	-	-	-	-	-	-	-	31	-	382 321
	5511	за 2022г.	66 808	-	17 550	-	(66 426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 932
	5531	за 2021г.	84 997	-	-	-	(18 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 808
Авансы выданные	5512	за 2022г.	50 036	-	30 114	-	(48 868)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 283
	5532	за 2021г.	33 918	-	47 375	-	(31 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 036
	5513	за 2022г.	3 226	-	1 264	-	(3 211)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 279
	5533	за 2021г.	217	-	3	-	(42)	-	-	-	-	-	-	31	-	-	3 226
	5514	за 2022г.	262 250	-	-	-	(262 250)	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	39 841	-	222 409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	262 250
Итого	5500	за 2022г.	382 321	-	48 928	-	(380 755)	-	-	-	-	-	X	-	-	-	50 494
	5520	за 2021г.	158 973	-	272 804	-	(49 487)	-	-	-	-	-	X	31	-	-	382 321

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	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 долгосрочную задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	144 088	54 076	-	(140 116)	-	-	-	-	58 048
	5571	за 2021г.	452 288	87 891	-	(12 370)	-	(383 721)	-	-	144 088
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	24 120	-	(46)	-	-	-	-	24 074
	5572	за 2021г.	274 276	69 650	-	(46)	-	(343 880)	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	144 088	29 956	-	(140 070)	-	-	-	-	33 974
	5573	за 2021г.	138 171	18 241	-	(12 324)	-	-	-	-	144 088
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
целевое финансирование	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	39 841	-	-	-	-	(39 841)	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	719 744	27 951	8 715	(462 368)	(262 272)	-	-	-	31 770
	5580	за 2021г.	135 276	608 694	33 785	(58 042)	-	-	-	31	719 744
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	55 486	1 114	4	(55 444)	(22)	-	-	-	1 138
	5581	за 2021г.	109 547	2 295	-	(56 356)	-	-	-	-	55 486
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	365	5 265	6	(2 156)	-	-	-	-	3 480
	5583	за 2021г.	1 353	230	64	(1 282)	-	-	-	-	365
кредиты	5564	за 2022г.	363 457	-	3 641	(367 010)	-	-	-	-	88
	5584	за 2021г.	-	343 880	19 577	-	-	-	-	-	363 457
займы	5565	за 2022г.	35 235	-	5 064	(34 946)	-	-	-	-	5 353
	5585	за 2021г.	21 091	-	14 144	-	-	-	-	-	35 235
прочая	5566	за 2022г.	2 951	21 572	-	(2 812)	-	-	-	-	21 711
	5586	за 2021г.	3 285	39	-	(404)	-	-	31	-	2 951
целевое финансирование	5567	за 2022г.	262 250	-	-	(262 250)	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	262 250	-	-	-	-	X	X	262 250
Итого	5550	за 2022г.	863 832	82 027	8 715	(602 464)	(262 272)	X	-	-	89 818
	5570	за 2021г.	587 564	696 585	33 785	(70 412)	-	X	31	-	863 832

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____ (подпись)
 Енджиевский Захар
 Львович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	2 800
Итого по элементам	5660	-	2 800
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	56 507	-
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	56 507	2 800

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

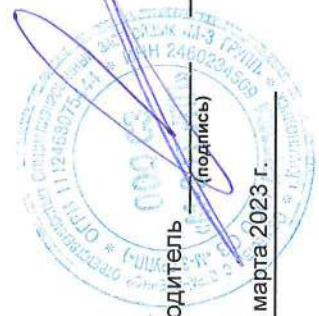


Руководитель
Енджиевский Захар
Львович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	186	365	(357)	-	195



Руководитель
Енджиевский Захар
Львович
(расшифровка подписи)

(подпись)

22 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя.	Код.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	242 277	-
в том числе:				
средства дольщиков на счетах эскроу	5801	-	242 277	-
Выданные - всего	5810	(11 042)	-	-
в том числе:				
залог недвижимости	5811	(11 042)	-	-



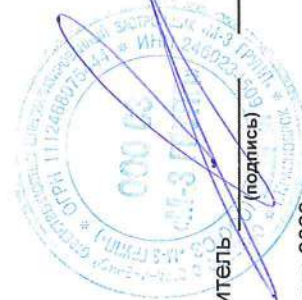
Енджиевский Захар
Львович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель
 (подпись)
 Енджиевский Захар
 Львович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

I. Структура и виды деятельности организации.

1. Основной вид деятельности: оказание услуг заказчика-застройщика.
2. Внутренних подразделений нет.
3. Учредители: на 31.12.2022 года одно физическое лицо.
4. Размер уставного капитала: 20 000 руб.
5. Юридический адрес предприятия: 660075, Красноярский край, Красноярск г., Маерчака ул., дом № 3, офис 209.
6. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.22 г.: 5 человек.

II. Органы управления организации.

Высшим органом управления организации является Общее собрание Участников Общества (далее – Общее собрание). Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества. Генеральный директор избирается Общим собранием Участников Общества на срок 5 лет. Генеральный директор ООО «М-3 Групп» - Енджиевский Захар Львович

III. Учетная политика организации.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. В отчетном периоде не допускались случаи отступления от вышеуказанных правил.
2. Применяется упрощенная система налогообложения.
3. Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика Общества, следующие:
 - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
 - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
 - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
4. Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления средств в их оплату.
5. Учет расходов на возведение объектов долевого строительства ведется в соответствии с положениями закона от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".
6. Затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи, то есть незавершенное производство отражаются в составе запасов. (подп. "е" п. 3 ФСБУ 5/2019);
В бухгалтерской финансовой отчетности капитальные затраты на создание строительных объектов отражаются в составе материально-производственных запасов, если они приобретены или созданы (находятся в процессе создания) для передачи дольщикам (или продажи) в ходе обычной деятельности организации (под. ж п.3 ФСБУ 5/2019).
7. С 01.01.2022г. нормы ФСБУ 25/2018 применяются только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018.
 - Офисное помещение находится в бессрочной аренде по договору с неограниченным сроком действия, полученное от единственного участника для осуществления непосредственной деятельности Общества. Поэтому ежемесячные арендные платежи отражаются в учете регулярных расходов на аренду.
8. Косвенные расходы распределяются ежемесячно между объектами строительства.
9. Доходы организации, возникшие в результате деятельности заказчика-застройщика, признаются по завершении строительства объекта в целом.
Датой признания дохода от оказания услуг застройщика-заказчика и от разницы между фактической стоимостью строительства и суммой денежных средств, полученных от дольщиков, является дата подписания акта сдачи-приемки жилого дома в эксплуатацию.

Доходы от оказания услуг застройщика-заказчика и от разницы между фактической стоимостью строительства и суммой денежных средств, полученных от дольщиков, признаются по каждому договору в отдельности. Базой для распределения расходов является сумма, определенная в договоре долевого участия.

10. Суммы процентов, подлежащие оплате займодавцу (кредитору) по нецелевым кредитным ресурсам не включаются в стоимость инвестиционного актива.

IV. Доходы организации.

(без НДС, тыс. руб.)

Вид деятельности	Сумма	Удельный вес, %
Доходы от обычных видов деятельности, в т.ч.		
Доходы от продажи объектов	45 792,0	66,5
Сумма экономии как разница между фактической стоимостью строительства и суммой денежных средств, полученных от дольщиков	23 080,5	33,5
ИТОГО ДОХОДОВ	68 872,4	100,00

V. Информация о дивидендах.

В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

VI. Информация о событиях после отчетной даты.

Общество является застройщиком и на отчетную дату (31.12.2022г.) введен в эксплуатацию ЖД №2 из 2 строящихся домов ЖК «Олимп». В настоящий момент строительные работы ведутся на объекте ЖК «Олимп» ЖД№1 по графику.

Денежные средства дольщиков аккумулируются на счетах-эскроу. Для возведения ЖК «Олимп» ЖД №2 в соответствии с 214-ФЗ Общество привлекало заемные средства, так же был получен кредит в ПАО Сбербанк России. Кредитные и заемные обязательства на строительство ЖД №2 Общество погасило своевременно и в полном объеме. Для возведения ЖД №1 Общество привлекло заемные средства организаций и кредитные ресурсы в АО "Банк ДОМ.РФ".

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия не оказывают влияние на деятельность Общества. В частности, в деятельности Общества отсутствуют:

- влияние изменения валютного законодательства и курсов валют;
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- влияние введенных санкционных ограничений.

Таким образом, Общество обоснованно предполагает продолжать свою деятельность непрерывно.

До момента составления отчетности Общество своевременно и в полном объеме погашало текущие обязательства перед контрагентами, персоналом и бюджетом.

VII. Условные факты хозяйственной деятельности.

В Арбитражном суде Красноярского края на 31.12.2022г. в судебном производстве находятся дела:

- ООО «КрасКом» А33-27637/2020 - взыскание пени по договору №097то-18 от 20.03.2018 в размере 343,5 т.руб.; пени по договору №098то-18 в размере 234,3 т. руб. По делу вынесено Решение об уменьшении суммы пеней, в апреле 2022г. было уплачено 281,7 т. руб. и 206,8 т.руб. соответственно.

В настоящий момент ООО «КрасКом» обратился в суд об уточнении суммы пеней.

- УК "Авенсис" А33-22800/2022 - взыскание задолженности за жилищную услуги и коммунальные платежи на сумму 209 т.руб. Сумма задолженности была уточнена и оплачена в полном размере 20.02.23г.

Размер исковых требований по всем искам таков, что на понимание Бухгалтерской финансовой отчетности влияние не оказывает.

VIII. Информация об оценочных резервах.

На 31.12.22 г. сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создается.

IX. Информация об оценочных обязательствах.

Оценочное обязательство резерв на оплату отпусков создается ежемесячно. Размер обязательства рассчитывается как процент от суммы фактических расходов на оплату труда за месяц, включая

обязательные страховые взносы. Величина оценочного обязательства на 01.01.22 г. составляет 186,4 т. рублей. Сумма оценочного обязательства, признанная в 2022 году, составляет 365,3 тыс. руб. На 31.12.22г. резерв на оплату отпусков использован в размере 356,6 т.руб., остаток неиспользованного резерва в сумме 195,1 т.р. переносится на следующий год. Списания сумм оценочного обязательства по любым основаниям, а также увеличения его величины в связи с ростом приведенной стоимости, в 2022 году не происходило. Ожидаемый срок исполнения обязательства (использования резерва на оплату отпусков) – 2023 год. Встречные требования, требования к третьим лицам, связанные с возмещением расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, по состоянию на 31.12.22 г. отсутствуют.

Х. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества в 2022 году являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица (только с согласия физ.лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5
1	Енджиевский З.Л.		Лицо принадлежит к группе лиц, владельцев капитала	100
2	ООО «Сигма»	660077, г. Красноярск, ул. 9 Мая, д.81, оф. 308	Участник Общества является участником и руководителем контрагента	100
3	ООО «СТМ»	660093, Россия, г. Красноярск, улица Вавилова, дом 1, офис 310	Генподрядчик по действующим в 2022 году объектам строительства, Участник Общества является участником и руководителем контрагента	100
4	ООО «Дельта»	660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, д.3, оф. 204	Руководитель и участник Общества является Руководителем и участником контрагента	100
5	ООО СЗ «Красземпроект»	660075, Россия, Красноярский край, город Красноярск, улица Маерчака, дом 18	Руководитель и участник Общества является участником и руководителем контрагента	100
6	ООО «СТР»	660015, Красноярский край, Емельяновский р-н, Солонцовский с/с, Кубековская промзона, участок 4, строение 1, оф.30	Руководитель и участник Общества является участником контрагента	39
7	ООО «СТБ»	660015, Красноярский край, Емельяновский р-н, Солонцовский с/с, Кубековская промзона, участок 4, строение 1, пом.2	Руководитель и участник Общества является участником контрагента	60
8	ООО «Бета»	660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, д.3, оф. 304	Руководитель и участник Общества является участником контрагента	100
9	ООО «Эпсилон»	660015 Емельяновский район сельсовет Солонцовский площадка Кубековская промзона строение 4/1 помещение 14	Генеральный директор и участник Общества является участником контрагента	100
10	ИП Енджиевский Захар Львович	Не указывается без согласия физ. лица	Руководитель и участник Общества является ИП	*

В течение отчетного периода операции со связанными сторонами производились в следующем объеме:
(с НДС, в тыс. руб.)

Вид операции / Наименование связанной стороны	ООО «СТМ»	ООО «Бета»	ООО СЗ «Красземпроект»	ИП Енджиевский	ООО "СТБ"
Объем операций по договорам на строительные-монтажные работы	60 146,6	(19 527,9)			
Объем операций по аренде недвижимого имущества				(299,1)	
Объем операций по долевого участию в строительстве объектов недвижимости	(58 396,5)				
Объем операций по покупке готового жилья	9 500,0				
Получение, возврат займов	(99 948,5)			(10 165)	
Начисление процентов по займам	28 188,2		(2270,5)	605,4	
Объем прочих операций	(23 639)			3280,9	(28,8)
Дебиторская з-ть на 31.12.2022г.	30 686,6			1221,6	
Кредиторская з-ть на 31.12.2022г.	57 393,2	260,0	0,0	3383,2	0

Краткосрочное вознаграждение ключевого руководящего персонала за 2022 год составило 839,9 тыс.руб.

На 31.12.2022г. у Общества отсутствуют обеспечения обязательств и платежей путем предоставления поручительств по кредитным линиям и займам.

XI. Операции по кредитам и займам.

Сроки погашения полученных займов и кредитов:

Займодавец	Договор займа, кредита	Сумма займа на конец периода, тыс. руб.	Срок погашения займа
ООО "СТМ"	Дог. займа №СТМ-180/2022 от 03.10.2022	8 500,0	31.12.2025г.
ООО "СТМ"	Дог. займа №СТМ-196/2022 от 12.12.2022	10 124,0	31.12.2025г.
ООО "СТМ"	Договор займа б/н от 29.03.2017г., ДС №5	15 349,9	31.12.2025г.
ДОМ.РФ Банк АО ИНН 7725038124	КД 90-260/КЛ-22 от 21.10.2022г.	24 073,9	30.06.2026г.

Все кредитные и заемные средства отражены в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022г. в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

XII. Информация о расчете единого налога при применении УСН.

При составлении налоговой декларации по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, была отражена выручка по полученным денежным средствам по проданным объектам недвижимости в сумме 3 129,1 тыс. руб.

XIII. Информация по прекращаемой деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ (Енджиевский З.Л.)