



ЯНС-Аудит

Аудиторско-Консультационная группа

127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12

www.yans-audit.ru yans@yans-audit.ru +7 495 103 10 51

**Общество с ограниченной ответственностью
«ДАЛЬХАБСБЫТ»**

*Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год*



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «ДАЛЬХАБСБЫТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДАЛЬХАБСБЫТ» (ОГРН 1022701404252), 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 и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ДАЛЬХАБСБЫТ» (*далее* – аудируемое лицо) 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 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.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для

профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 5 к годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДАЛЬХАБСБЫТ», в котором описано формирование стоимости объектов незавершенного строительства, отраженных по стр. 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДАЛЬХАБСБЫТ» не были проаудированы. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность за текущий период.

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

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

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор ООО «АКГ «Я.Н.С. Аудит»
(ОРНЗ 22006054350)



Н.В. Литвинов



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606089253)



Н.Б. Семенова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-Консультационная Группа «Я.Н.С. Аудит»
ОГРН 1047796631123
127083, г. Москва, ул. 8 Марта, д.1, стр.12, пом. ХХХ, ком.3, оф.6
ОРНЗ 12006066598

«14» июня 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДАЛЬХАБСБЫТ"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2725027839		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 680000, Хабаровский Край, г.о. Город Хабаровск, г Хабаровск, ул Дзержинского, дом 39, квартира 126				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АКГ "Я.Н.С. АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708534651
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1047796631123

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	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	35 981	35 981	35 981
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8	132	29
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23	-	27
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	36 012	36 113	36 037
	БАЛАНС	1600	36 012	36 113	36 037

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	93 861	93 861	93 861
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(89 394)	(89 118)	(57 907)
	Итого по разделу III	1300	4 467	4 743	35 954
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	286	55
	Кредиторская задолженность	1520	31 545	31 084	28
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	31 545	31 370	83
	БАЛАНС	1700	36 012	36 113	36 037

Руководитель

(подпись)

Юдин Артём Александрович

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДАЛЬХАБСБЫТ"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2725027839		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(197)	(13)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(197)	(13)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(79)	(12)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(276)	(25)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(276)	(25)

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	(276)	(25)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



**Юдин Артём
Александрович**

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
2725027839		
41.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДАЛЬХАБСБЫТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	93 861	-	-	-	(57 907)	35 954
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(31 211)	(31 211)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(31 211)	(31 211)
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	93 861	-	-	-	(89 118)	4 743
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(276)	(276)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(276)	(276)
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	93 861	-	-	-	(89 394)	4 467

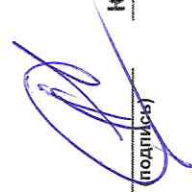
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	35 954	-	(31 211)	4 743
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	35 954	-	(31 211)	4 743
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	35 954	-	(125 072)	(89 118)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	35 954	-	(125 072)	(89 118)
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
До корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	4 467	4 742	35 954

Руководитель



Юдин Артём Александрович
(расшифровка подписи)

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


Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДАЛЬХАБСБЫТ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2725027839		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	41.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	133	78
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	133	78
Платежи - всего	4120	(110)	(105)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42)	(93)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(68)	(12)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23	(27)
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	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23	(27)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	27
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Юдин Артём Александрович

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2022 ГОД

1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год

1.1. Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – БФО) ООО «ДАЛЬХАБСБЫТ», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в 2022 году осуществляло ведение бухгалтерского учета упрощенным способом, а также применяло составление упрощенной бухгалтерской отчетности (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

2. Общие сведения об организации. Существенные обстоятельства деятельности.

Риски хозяйственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬХАБСБЫТ» (далее «Общество», ООО «ДАЛЬХАБСБЫТ») создано 16.08.2002 года. 18 сентября 2015 года Общество было признано несостоятельным (банкротом) открыто конкурсное производство. 05 июня 2020 года производство по делу о несостоятельности и банкротстве прекращено.

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Хабаровска ИНН/КПП 2725027839/272101001, ОГРН 1022701404252

Юридический адрес Общества: 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Дзержинского ул., д. 39, кв. 126

Органами управления Общества в 2022 году являлись:

- Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Генеральным директором Общества: является Юдин Артем Александрович с 05.07.2022 года, до 05.07.2022 года Овчинникова Вероника Константиновна.

Уставный капитал Общества составляет 93 861,0 тыс. рублей.

В 2022 году изменения уставного капитала отсутствовали.

Основным видом деятельности Общества является: строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2)

Дополнительные виды деятельности:

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

42.12 Строительство железных дорог и метро

42.13 Строительство мостов и тоннелей

- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи
- 42.22.3 Строительство электростанций
- 42.91.1 Строительство портовых сооружений
- 42.91.2 Строительство гидротехнических сооружений
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12 Подготовка строительной площадки
- 43.12.3 Производство земляных работ
- 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительномонтажных работ
- 43.3 Работы строительные отделочные
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.91 Производство кровельных работ
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
- 43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
- 43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
- 46.13.1 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами
- 46.39.2 Торговля оптовая неспециализированная незамороженными пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
- 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов
- 52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

В 2022 году Общество не осуществляло никаких видов деятельности.

За 2022 год изменился состав участников общества, согласно договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества 27 АА 1875396 от 28 апреля 2022 года:

до 14.06.2022 года: Овчинникова Вероника Константиновна 100% 93 861 000,00 руб.

ИНН 272390755618;

с 14.06.2022 года: Юдин Артём Александрович 62,4 % 58 559 877,90 руб. ИНН 272498451929; Тимофеев Анатолий Александрович 37,6 % 35 301 122,10 руб. ИНН 272011537400.

3. Информация о связанных лицах:

Связанными лицами Общества являются:

до 14.06.2022 года:

Овчинникова Вероника Константиновна 100% 93 861 000,00 руб. ИНН 272390755618;

с 14.06.2022 года:

Юдин Артём Александрович 62,4 % 58 559 877,90 руб. ИНН 272498451929; Тимофеев Анатолий Александрович 37,6 % 35 301 122,10 руб. ИНН 272011537400.

Операции со связанными сторонами за 2022 год: заключение договора цессии № б/н от 28.04.2022 года на сумму 286 350 рублей между Овчинниковой В.К. и Юдиным А. А.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

до 14.06.2022 года:

Овчинникова Вероника Константиновна 100% 93 861 000,00 руб. ИНН 272390755618;

с 14.06.2022 года:

Юдин Артём Александрович 62,4 % 58 559 877,90 руб. ИНН 272498451929;

Тимофеев Анатолий Александрович 37,6 % 35 301 122,10 руб. ИНН 272011537400.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2022 году не производились.

4. Информация об учётной политике

Система налогообложения

Общество является плательщиком единого налога при упрощенной системе налогообложения (УСНО). Организация не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Сумма начисленного единого налога при упрощенной системе налогообложения отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

Существенность в исправлении ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению группы статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %.

5. Пояснения к существенным статьям (группам статей)

5.1. В отчетности за 2022 год нами ретроспективно внесены изменения:

на 31 декабря 2020 года в АКТИВЕ: строка 1210 ЗАПАСЫ;

на 31 декабря 2021 года в АКТИВЕ: строка 1210 ЗАПАСЫ и строка 1230 ДЕБЕТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ; в ПАССИВЕ строка 1310 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ и строка 1520 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Причины корректировки в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года:

1. 18 сентября 2015 года Общество было признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство. 05 июня 2020 года производство по делу о несостоятельности и банкротстве прекращено. Во время процедуры банкротства деятельность Обществом не велась.

С 14 июня 2022 года изменился состав участников общества, согласно договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества 27 АА 1875396 от 28 апреля 2022 года:

до 14.06.2022 года: Овчинникова Вероника Константиновна 100% 93 861 000,00 руб.

ИНН 272390755618;

с 14.06.2022 года: Юдин Артём Александрович 62,4 % 58 559 877,90 руб. ИНН 272498451929;
Тимофеев Анатолий Александрович 37,6 % 35 301 122,10 руб. ИНН 272011537400.

После прекращения процедуры банкротства и смены собственников были обнаружены объекты незавершенного строительства:

1.1. Объект незавершенного строительства, назначение: нежилое, Площадь застройки 1335,6 кв.м. Степень готовности 30%, адрес (местонахождение) объекта: Хабаровский край, г. Хабаровск, примерно 140 м по направлению на юго-восток от ориентира жилое здание, расположенного за пределами участка, адрес ориентира: Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шеронова, 22, кадастровый (или условный) номер: 27:23:0050202:2702 *согласно выписки из Единого государственного реестра недвижимости на сумму (13 422 154,41 рубль степень готовности 30%) в балансе отражено 4 026 650,00 рублей;*

1.2. Очередь строительства Подземный гараж-стоянка Лит А, 2009 года постройки. Адрес (местонахождение) объекта: Хабаровский край, г. Хабаровск, примерно в 140 м по направлению на юго-восток от ориентира жилое здание, расположенного за пределами участка, адрес ориентира: г. Хабаровск, ул. Шеронова, 22. Кадастровый номер здания: 27:23:0050202:132. Общая площадь здания 1280,2 кв. м. *согласно независимой оценки ООО «ДВ-Капитал» ИНН 2725102405 ОГРН 1112722002755, Отчет № 0-78/22 от 22.08.2022 г. «Об определении рыночной стоимости недвижимого имущества» на сумму 24 632 000,00 рубля с учетом НДС,*

1.3. Проектные работы на сумму 7 322 022,41 рубль.

В соответствии с пунктом 4.4. Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и пунктом 28 Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями) данные объекты были оприходованы и приняты к бухгалтерскому учету.

2. С 2021 года введен новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом принято решение применять его ретроспективно с 2020 года;

3. Наличие кредиторской задолженности:

3.1. Леонтьеву К.А. на основании мирового соглашения в рамках рассмотрения дела о несостоятельности (банкротстве) Общества с ограниченной ответственностью «Дальхабсбыт» от 13 мая 2020 года на сумму 31 079 000,30 рублей;

3.2. Овчинниковой В.К. по договорам займа в сумме 286 350 рублей;

3.3. ДЭК ПАО «Хабаровскэнергосбыт» по договору 2456 от 13.05.2021 года в сумме 4434,92 рублей.

4. Наличие непокрытых убытков на сумму 89 118 274,67 рублей.

ИЗМЕНЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА на 31 декабря 2021 года в тыс. руб.

№ пп	Наименование показателя	№ строки	На 31.12.2020 до исправления	Исправления	На 31.12.2020 после исправления	На 31.12.2021 до исправления	Исправления	На 31.12.2021 после исправления
	АКТИВ							
1.	Основные средства	1150	77210,0	-77210,0	0	0	0	0
2.	Запасы (НЗС)	1210	0	+35981,0	35981,0	0	+35981,0	35981,0
3.	Дебиторская задолженность	1230	29,0	0	29,0	0	+132,0	132,0
4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27,0	0	27,0	0	0	0
	ПАССИВ							
1.	Заемные средства	1510	55,0	0	55,0	0	+286,0	286,0
2.	Кредиторская задолженность	1520	28,0	0	28,0	0	+31084,0	31084,0
3.	Убытки	1310	-16676,0	-41231,0	-57907,0	-	+4743,0	-89118,0

4.	Уставной капитал	1310	93861,0	0	93861,0	93861,0	0	93861,0
	Валюта баланса		77267,0	-41230,0	36037,0	0	+36113,0	36113,0

6. Непрерывность деятельности

ООО «ДАЛЬХАБСБЫТ» не имеет планов по ликвидации и намерено продолжать деятельность непрерывно, в течение 12 месяцев и в обозримом будущем.

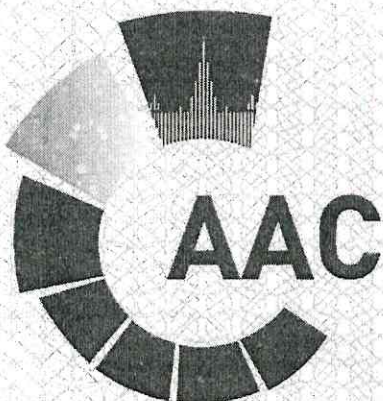
7. События после отчетной даты

7.1. Исходя из определений и требований Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)», утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 г. N 56н, существенным не корректирующим событием после отчетной даты, является наложение ареста на дебиторскую задолженность общества перед Очинниковой Вероникой Константиновной, переуступить, требовать, перечислять должником кредитору и пользоваться денежными средствами в пределах 31 079 000,30 рублей до 28 апреля 2023 года. Размер влияния указанных событий в количественном выражении на финансовое положение и движение денежных средств не представляется возможным определить на текущую дату. Вместе с тем, мы не испытываем трудностей с погашением обязательств так как с 01 января 2023 года Общество начало осуществлять деятельность в качестве застройщика по строительству Жилого комплекс "ONYX" в г. Хабаровске, в рамках договоров долевого участия с использованием эскроу счетов.

Генеральный директор



А. А. Юдин



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 19918

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторско-Консультационная Группа
"Я.Н.С.Аудит"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
21 февраля 2020 года (протокол № 436) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 25 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006066598

Генеральный директор СРО AAC



О.А. Носова

Прошито, пронумеровано и
закреплено печатью всего 22
двухтомь два) листов
Генеральный директор

Н.В. Литвинов

