



Аудит-Профи

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик
«Горем-3»

за период с 01 января по 31 декабря 2022 года

audit-profi97.ru
8(961)988-68-87
8(3852)77-65-91
audit-profi97@mail.ru
г.Барнаул, ул.Северо-Западная, 29



Общество с ограниченной ответственностью

«Аудит – Профи»

656037, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Северо-Западная, д. 29

тел. 8 (3852) 77-65-91, 8-961-988-68-87

e-mail: audit-profi97@mail.ru ; сайт: audit-profi97.ru

Член в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606064636

ИНН 2224039819; КПП 222101001; ОГРН 1022201510968

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик
«Горем-3»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Горем-3» (ОГРН 1090411001658), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года, Отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики, пояснительной записки к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Горем-3» за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Горем-3» 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить

основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 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.

Лица отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица несут 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 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 (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 лицами отвечающими за корпоративное управление 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.

Н.В. Рохлина
директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606091154)



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Профи»,
656037, Алтайский край, город Барнаул, улица Северо-Западная, дом 29,
ОГРН 1022201510968 ОРНЗ 11606064636

«26» апреля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГОРЕМ-3"	по ОКПО	89423224		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0411144305		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
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)

649000, Алтай Респ, Горно-Алтайск г, Чорос-Гуржина Г.И. ул, д. № 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО «Аудит-Профи»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **2224039819**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП **1022201510968**

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	128 065	10 727	9 366
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	12 223	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	140 288	10 730	9 369
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	269 779	322 838	145 212
	в том числе:				
	затраты застройщика на строительство		259 519	300 340	131 211
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	508	2 007
	Дебиторская задолженность	1230	589 043	503 412	169 527
	в том числе:				
	задолженность участников по договорам долевого участия в строительстве	1231	520 174	477 260	133 952
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	191 308	31 226	135 889
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 050 130	857 985	452 635
	БАЛАНС	1600	1 190 418	868 715	482 004

Подтверждено аудитором
ООО "Аудит-Профи"

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	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	429 713	295 410	245 672
	Итого по разделу III	1300	469 713	335 410	285 672
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18 793	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	59 855	-	-
	Итого по разделу IV	1400	78 647	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	8 000	10 612	2 350
	Кредиторская задолженность	1520	65 725	45 433	40 030
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	614	-	-
	Прочие обязательства	1550	569 719	477 260	133 952
	в том числе: обязательства перед участниками долевого строительства	1551	569 719	477 260	133 952
	Итого по разделу V	1500	642 058	533 304	176 332
	БАЛАНС	1700	1 190 418	868 715	462 004

Руководитель

(подпись)

Журавлев Теннадий
Михайлович

(цифровая подпись)

30 марта 2023 г.

Подтверждено аудитором
ООО "Аудит-Профи"

**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 "ГОРЕМ-3"	ИНН	89423224		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	0411144305		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКФС	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	187 892	82 470
	Себестоимость продаж	2120	(42 290)	(30 434)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	145 602	52 036
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	145 602	52 036
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 741	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	55 719	14 235
	Прочие расходы	2350	(44 133)	(8 353)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	168 929	57 918
	Налог на прибыль	2410	(34 626)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(28 057)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(6 570)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	134 303	57 918

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	134 303	57 918
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Журавлев Геннадий
Михайлович

(расшифровка подписи)



30 марта 2023 г.

Подтверждено аудитором
ООО "Аудит-Профи"

8

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

Коды	
0710004	
31	12 2022
89423224	
0411144305	
71.12.2	
12300	16
384	

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

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГОРЕМ-3"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в Тьс. 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	40 000	-	-	-	245 672	285 672
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	46 308	46 308
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	46 308	46 308
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
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	-	-	3 431	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	40 000	-	-	-	295 410	335 410
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	134 303	134 303
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	134 303	134 303
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: в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-
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	40 000	-	-	-	429 713	469 713

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	285 672	46 308	3 430	335 410
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	285 672	46 308	3 430	335 410
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	245 672	46 308	3 430	295 410
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	245 672	46 308	3 430	295 410
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	469 713	335 410	285 672



Руководитель

(подпись)

Журавлев Геннадий
Михайлович

(расшифровка подписи)



30 марта 2023 г.

Подтверждено аудитором
ООО "Аудит-Профи"

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

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГОРЕМ-3"**
 Организация
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью
 Ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
89423224		
0411144305		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	654 254	177 236
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	56 887	27 633
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от участников долевого строительства	4114	577 022	117 880
прочие поступления	4119	20 345	31 723
Платежи - всего	4120	(460 643)	(287 338)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(381 905)	(235 091)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 154)	(7 646)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(70 584)	(44 601)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	193 611	(110 102)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 000	495
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	10 000	495
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(40 000)	(451)
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	(40 000)	(451)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 000)	44

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 500	10 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	21 500	10 300
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	(31 583)	(5 010)
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	(30 674)	(5 010)
прочие платежи	4329	(909)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 083)	5 290
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	153 528	(104 768)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 226	135 889
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	191 318	31 226
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6 564	105

Руководитель

(подпись)

Журавлев Геннадий
Михайлович

(расшифровка подписи)



30 марта 2023 г.

Подтверждено аудитором
ООО "Аудит-Профи"

14

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

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГОРЕМ-3"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2022	12	31
89423224		
0411144305		
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	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	577 022	117 880
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	577 022	117 880
	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	(577 022)	(117 880)
	Всего использовано средств	6300	(577 022)	(117 880)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____



**Журавлев Геннадий
Михайлович**
(расшифровка подписи)



30 марта 2023 г.

Подтверждено аудитором
ООО "Аудит-Профи"

15

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Горем-3" за 2022 год.**

**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		Пересчетка					
			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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	307 636	3 431	311 067
Итого по разделу I	1100	307 639	3 431	311 070
БАЛАНС	1600	865 284	3 431	868 715
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	291 979	3 431	295 410
Итого по разделу III	1300	331 979	3 431	335 410
БАЛАНС	1700	865 284	3 431	868 715

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

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	описано 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Журавлев Геннадий
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 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		Изменения за период		Пересчетка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	наислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	19 715	(8 987)	120 756	-	(3 421)	-	-	140 473	(12 408)
	5210	за 2021г.	20 162	(10 797)	-	(448)	(1 716)	-	-	19 715	(12 418)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	9 317	(5 788)	2 208	-	(1 178)	-	-	11 528	(6 966)
	5211	за 2021г.	9 317	(8 123)	-	-	(672)	-	-	9 317	(8 985)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	859	(883)	19 572	-	(278)	-	-	20 431	(971)
	5212	за 2021г.	929	(829)	-	(71)	-	-	-	859	(858)
Сооружения	5203	за 2022г.	9 245	(2 274)	18 572	-	(1 470)	-	-	27 817	(3 752)
	5213	за 2021г.	9 245	(1 427)	-	-	(1 144)	-	-	9 245	(2 571)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	-	-	414	-	(7)	-	-	414	(7)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2022г.	-	-	19 731	-	(106)	-	-	19 731	(109)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5206	за 2022г.	-	-	60 261	-	(353)	-	-	60 261	(353)
	5216	за 2021г.	364	-	-	(354)	-	-	-	-	-
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
				заплаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе	5240	за 2022г.	16 548	104 211	(120 758)	(120 758)	1
	5250	за 2021г.	-	16 548	-	-	16 548
Котельная (Здание по ул. Индустриальной)	5241	за 2022г.	16 548	3 183	-	(18 731)	-
	5251	за 2021г.	-	16 548	-	-	16 548
ИНС на Титове	5242	за 2022г.	-	1	-	-	1
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (магистральные тепловые сети)	5243	за 2022г.	-	4 256	-	(4 256)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (сеть водоснабжения)	5244	за 2022г.	-	1 077	-	(1 077)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (Электрооснащение и автоматизация)	5245	за 2022г.	-	3 080	-	(3 086)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (Котел № 1)	5246	за 2022г.	-	3 984	-	(3 984)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (Котел № 2)	5247	за 2022г.	-	3 538	-	(3 538)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (Горелка № 1)	5248	за 2022г.	-	2 141	-	(2 141)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (Горелка № 2)	5249	за 2022г.	-	2 141	-	(2 141)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная (Дымосудаление - трубное хозяйство)	за 2022г.	-	1 410	-	(1 410)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (Сетевой насос - комплект из 2 шт.)	за 2022г.	-	174	-	(174)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (Система водоподачи и канализирования)	за 2022г.	-	207	-	(207)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (Теплообменник № 1)	за 2022г.	-	1 013	-	(1 013)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (Вентиляция)	за 2022г.	-	1 318	-	(1 318)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (Емкость для ДТ № 1)	за 2022г.	-	630	-	(630)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (Емкость для ДТ № 2)	за 2022г.	-	630	-	(630)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (Теплообменник № 2)	за 2022г.	-	1 013	-	(1 013)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (Внутренняя тепловая точка ДТ)	за 2022г.	-	414	-	(414)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	
Котельная (водоподача и канализирование внутри)	за 2022г.	-	776	-	(776)	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	

Здания)	за 2021г.		за 2022г.					
	за 2021г.	за 2022г.	за 2021г.	за 2022г.				
Котельная (Трубопровод теплоносителя внутри котельной)			3 736					(3 736)
Котельная (Система учета тепла и воды)			526					(526)
Котельная (подводящий газопровод)			5 850					(5 850)
Автомобиль KIA SPORTAGE PE LUNAR SILVER			2 206					(2 206)
Земельный участок площадью 10066 кв.м под Котельную по ул. Индустриальная 22-69-020330-264			623					(623)
Земельный участок площадью 7133 кв.м под МКД по ул. Титова, 6 22-69-0203312-34			1 807					(1 807)
Земельный участок площадью 7334 кв.м под МКД по ул. Титова, 6а 22-69-000000-445			4 517					(4 517)
Земельный участок площадью 2044 кв.м под ИЧС по ул. Титова 22-69-020330-49			31					(31)
Установка для перемешивания и выдачи раствора У-342М			635					(635)
Земельный участок площадью 8068 кв.м под МКД по ул. Титова, 6а 22-69-000000-446			19 666					(19 666)
Земельный участок площадью 6562 кв.м под МКД по ул. Индустриальная, 2-й от улицы 22-69-020330-37			16 509					(16 509)
Земельный участок площадью 6620 кв.м под МКД по ул. Индустриальная, 1-й от улицы 22-69-020330-38			17 109					(17 109)
Высоковольтная 9								
			10 055				15 973	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2021г.	за 2022г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего 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	20 850	14 750	24 957
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (левое и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 318	-	354
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Журавлев Геннадий
 Михайлович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночный стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажу) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Журавлев Геннадий
Михайлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 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		выбыло		резерв под снижение стоимости		убыток от снижения стоимости		оборот запасов между их группами (лидами)		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2022г.				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	22 498	-	22 498	-	22 498	189 390	-	189 390	-	-	-	-	X	10 260	-	10 260	
	5420	за 2021г.	14 001	-	14 001	-	14 001	144 141	-	144 141	-	-	-	-	X	22 499	-	22 499	
в том числе:																			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 728	-	3 728	-	3 728	162 040	-	162 040	-	-	-	-	160 603	3 228	-	3 228	
	5421	за 2021г.	1 849	-	1 849	-	1 849	96 523	-	96 523	-	-	-	-	91 738	3 728	-	3 728	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	17 221	-	17 221	-	17 221	8 039	-	8 039	-	-	-	-	-	5 482	-	5 482	
	5422	за 2021г.	10 601	-	10 601	-	10 601	31 712	-	31 712	-	-	-	-	-	17 221	-	17 221	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 550	-	1 550	-	1 550	-	-	-	-	-	-	-	-	1 550	-	1 550	
	5423	за 2021г.	1 550	-	1 550	-	1 550	-	-	-	-	-	-	-	-	1 550	-	1 550	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	283 792	-	283 792	-	283 792	432 866	-	432 866	-	-	-	-	-	258 519	-	258 519	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	13 907	-	13 907	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Заласы в залого

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



Журавлев Геннадий
Михайлович
(директор)

Руководитель

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменение за период										На конец периода					
			На начало года		поступление	выбыло	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из досто- верную задолже- нность	перевод из дебитор- ской и кре- диторскую задолже- нность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолже- нность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сметитель- ным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сметитель- ным долгам														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	30 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5504	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	30 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	30 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	30 2022г.	503 412	-	576 479	(69)	(494 985)	(69)	-	-	-	152	4 054	589 043	-	-	-	-
в том числе:	5530	30 2021г.	166 527	-	487 620	-	(134 890)	-	-	-	-	874	81	503 412	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	30 2022г.	480 740	-	519 719	-	(477 656)	-	-	-	-	-	-	522 806	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	30 2021г.	143 897	-	461 775	-	(134 926)	-	-	-	-	-	-	480 746	-	-	-	-
Прочие	5512	30 2022г.	22 282	-	25 914	(88)	(17 084)	(88)	-	-	-	-	-	31 043	-	-	-	-
	5532	30 2021г.	25 152	-	5 844	-	(8 715)	-	-	-	-	-	-	22 262	-	-	-	-
	5513	30 2022г.	385	-	30 845	-	(243)	-	-	-	-	192	4 054	35 194	-	-	-	-
	5533	30 2021г.	478	-	1	-	(1 049)	-	-	-	-	874	81	385	-	-	-	-
	5514	30 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	30 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	30 2022г.	503 412	-	576 479	(69)	(494 985)	(69)	-	-	-	152	4 054	589 043	-	-	-	-
	5520	30 2021г.	166 527	-	487 620	-	(134 890)	-	-	-	-	874	81	503 412	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками 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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	50 855	-	-	-	-	-	50 855
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	533 304	631 740	1 286	(529 103)	-	152	4 054	641 443
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021г.	178 330	504 261	345	(148 588)	-	874	81	533 304
	5561	за 2022г.	509 702	606 352	-	(482 588)	-	-	-	623 467
	5581	за 2021г.	148 038	492 871	-	(131 208)	-	-	-	509 702
авансы полученные	5582	за 2022г.	816	3 608	-	(816)	-	-	-	3 608
	5582	за 2021г.	2	819	-	(2)	-	-	-	816
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	1 524	216	-	(6 026)	-	152	4 054	820
	5583	за 2021г.	2 853	263	32	(2 379)	-	874	81	1 524
кредиты	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2022г.	10 612	21 300	1 286	(27 409)	-	-	-	6 000
	5585	за 2021г.	2 350	10 300	312	(2 350)	-	-	-	10 612
прочая	5586	за 2022г.	10 851	63	-	(3 265)	-	-	-	7 449
	5586	за 2021г.	23 289	11	-	(12 649)	-	-	-	10 651
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	533 304	631 740	1 286	(529 103)	-	X	152	641 443
	5570	за 2021г.	178 330	504 261	345	(148 588)	-	X	874	533 304

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  Журавлев Геннадий
Михайлович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	5690	-	-

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

Сотверждено аудитором
ООО "Аудит-Профи"



Руководитель

Журавлев Геннадий
Михайлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призвано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	614	-	-	614



Журавлев Геннадий
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 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	481 904	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Журавлев Геннадий
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2022г.		за 2021г.	
	402			
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
		за 2022г.	за 2021г.	На конец года
		5910		
		5920		
		за 2022г.	за 2021г.	
		5911		
		5921		



Руководитель _____ (подпись)
 Журавлев Геннадий Михайлович
 (подпись)
 (подпись)
 30 марта 2023 г.

Подтверждено аудитором ООО "Аудит-Профи"



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«ГОРЕМ-3»

ИНН 0411144305 КПП 041101001 ОГРН 1090411001658
649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина, 4
Почтовый адрес: 658082, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Высоковольная, 8
Тел. (38532) 5-30-41; факс: (38532) 5-30-42; e-mail: gorem-3@yandex.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Горем-3»
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил отсутствуют.

Краткая характеристика общества

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Горем-3» (далее именуемое Общество).

Сокращенное наименование: ООО «Горем-3»

Место нахождения: Республика Алтай, г. Горно-Алтайск

Фактический адрес: 649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина Г.И., д.4

Общество зарегистрировано 27.04.2009, ОГРН 1090411001658,

Основным видом деятельности Общества в проверяемом периоде является:

- ✓ Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (код ОКВЭД 71.12.2);

Акционером Общества является физическое лицо (100%).

Уставный капитал Общества составляет 40 000 000 рублей. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

У общества имеется обособленное подразделение по месту нахождения рабочих мест по адресу: г. Новоалтайск, ул. Высоковольная, 8

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество в проверяемом периоде не вело деятельности подлежащей лицензированию, лицензии не оформлялись.

Общество является членом СРО: Ассоциация региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация «Алтайские строители». Регистрационный номер члена саморегулируемой организации и дата его регистрации в реестре членов саморегулируемой организации: 117, 30 июля 2009 г.

Информация об органах управления.

Исполнительный орган общества: директор Журавлев Геннадий Михайлович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Среднегодовая численность работающих Общества за 2022 год составила 23 человека.

Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. попадает под критерии, установленные п. 6 ч. 2 и ч. 3 ст. 20 Закона № 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".

Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом руководителя Общества и предусматривающая требования Федерального закона РФ №402 «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов РФ, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Случаи, когда Общество допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил отсутствуют.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% существенности.

Корректировка вступительных данных в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде произведена корректировка вступительных данных бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7296	+3431	10727
Прочие необоротные активы	1190	300340	-300340	0
Итого по разделу I	1100	307639		10730
БАЛАНС	1600	865284		868715
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	291979	+3431	295410
Итого по разделу III	1300	331979		335410
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420			
Прочие обязательства	1450			
Итого по разделу IV	1400			
БАЛАНС	1700	865284		868715

В соответствии с ФСБУ 6 проведен пересмотр срока полезного использования объектов основных средств, в результате чего увеличилась остаточная стоимость на сумму корректировки (код строки 1150).

Согласно пп. "ж" п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, запасами являются объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации. На основании этого, начиная с отчетности за 2022 год затраты застройщика на строительство объекта основных средств для продажи в отчетности отражаются в составе запасов (ранее отражались в составе прочих внеоборотных активов).

Основные положения об учетной политике в бухгалтерском учете

Учётной политикой на 2022 год закреплены следующие методы ведения бухгалтерского учёта. Ведение бухгалтерского учёта производится с помощью компьютерной обработки учётной информации с использованием бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8.3».

Отражение выручки по методу начисления.

Обычным видом деятельности является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка при оказании услуги заказчика-застройщика, реализация недвижимости, агентские вознаграждение.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с деятельностью заказчика-застройщика.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными Стандартами Бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства». Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 упрощенно ретроспективно.

Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;

- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так (пункт 49 ФСБУ 6/2020);

Актив, удовлетворяемый условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.. Для группы основных средств Сооружения –передаточные устройства (тепловые сети) стоимостной лимит не устанавливается. (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 тыс. руб., затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04. (п.5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объекта ОС определяется директором исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. (п.8 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (п. «а» п 13 ФСБУ 6/2020)

Амортизация начисляется линейным способом. (п.35,36 ФСБУ 6/2020)

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными Стандартами Бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»). Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно, п.26 ФСБУ 26/2020.

Учет аренды:

Договора, действие которых начинаются с 01.01.2022г. учитываются Обществом согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". п.52 ФСБУ 25/2018.

Для действующих договоров по лизингу осуществлен переход на ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

(Основание п.50 ФСБУ 25/2018,п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25/2018").

По каждому договору аренды Общество на 31 декабря 2022 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "ФСБУ 5/2019" "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г N 180н. Запасы определены, как активы потребляемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течении периода не более 12 месяцев. Для признания актива в бухгалтерском учете в качестве запасов его стоимость не имеет значения, если критерий признания актива запасом (п.3 ФСБУ 5/219) выполняется, и по сроку использования, то активы до 100 000 рублей учитываются как запасы.

Затраты на приобретение (создание) запасов, включая затраты на заготовку и доставку запасов, отражаются непосредственно на сч.10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Сч.15 "Заготовление и приобретение материалов" и сч.16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются не существенными активами и учитываются в затратах в момент приобретения (п.2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка ведется организацией по средней себестоимости, определяемой исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования свыше 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый счет МЦ. В случае обесценения запасов создается резерв по обесценению в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, если чистая стоимость продаж больше фактической себестоимости запасов, то резерв по обесценению не создается. Проверка на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. (п.38 ПБУ 19/02).

В бухгалтерском и в налоговом учете не создается резерв по сомнительным долгам в соответствии со ст.266 НК РФ.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждено Приказом Минфин Основное производство России от 06.05.1999 № 33 н. Расходы, накопленные на счете 26 «Управленческие расходы», на конец каждого отчетного периода распределяются на расходы текущего периода.

Общепроизводственные расходы, учитываются и накапливаются на сч.25 "Общепроизводственные расходы" и списываются в дебет сч.20 «Основное производство» распределяются на себестоимость конкретного вида услуг, осуществляемых организацией с целью продажи.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н. Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является первоначальная стоимость.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Учет кредитов и займов по всем видам заимствований ведется в соответствии с ПБУ "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ15/2008) отражаются на сч.67.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, исходя из условий договора.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. В соответствии с Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н Общество отражает в бухгалтерском учете не только сумму налога на прибыль, но и суммы, способные влиять на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии

Ведение налогового учёта производится с помощью компьютерной обработки учётной информации с использованием бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3», путем формирования бухгалтерских и налоговых регистров.

Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Основные средства поступления и выбытия.

В отчетном году введено в эксплуатацию ОС в сумме 60498 тыс.руб., а так же приобретены права пользования активами на земельные участки на 60 261 тыс. руб (стр.1150). Выбыло -0 тыс. руб.

Запасы.

Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода на 01.01.2022 года составила 322838 тыс. руб. на конец отчетного периода на 31.12.2022 года составила 269779 тыс. руб.

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» проведена проверка на предмет обесценения запасов по состоянию на 01.01.2022. Наличие фактов обесценения запасов не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Резерв под обесценения на начало отчетного периода на 01.01.2022 г. не создавался.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов в залоге отсутствует.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Способы расчетов себестоимости запасов с уровнем предыдущего года – не менялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют. Предварительной оплаты нет.

Оценочные обязательства.

По данной строке баланса отражены оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков и годовой премии (тыс. руб.).

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Использовано	Начислено	Остаток на конец периода
Резерв ежегодных отпусков	0	0	614	614

Долгосрочные обязательства.

Кредиты и Займы. В 2022 году Обществом не привлекались долгосрочные кредитные (заемные) средства.

Уставный капитал.

Уставной капитал Общества составляет, 40 000 тысяч рублей, оплачен полностью, в 2022 году изменений уставного капитала Общества не было.

Нераспределенная прибыль.

Прибыль за 2021 год не распределялась, выплаты дивидендов в 2022 году не производилось.

с законодательством Российской Федерации.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется следующим образом: рассчитываются ежемесячный процент отчислений и сумма ежемесячных отчислений в резерв.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет долевого строительства

Учет затрат по объектам долевого строительства

Учет затрат по строительству объектов недвижимости осуществляется на сч.08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 08.03 в разрезе каждого объекта строительства и по элементам затрат.

Затраты на содержание застройщика учитываются на счете 26 и списываются при закрытии месяца на затраты по объектам строительства (счет 08) в доле, соответствующей каждому объекту.

Общие затраты по строительству нескольких объектов (корпусов), распределяются между этими объектами. За базу распределения принимается проектная площадь застраиваемых помещений.

Учет инвестиционных взносов

Участники долевого строительства вносят денежные средства в счет уплаты цены договора участия в долевом строительстве на специальный эскроу-счет, открываемый в банке (Эскроу-агент) для учета и блокирования денежных средств.

Учет расчетов с участниками долевого строительства организовать на сч.76.05 «Обязательства по договорам долевого участия» 76.06 «Права по договорам долевого участия» в разрезе каждого участника долевого строительства и объекта строительства.

Услуга застройщика

При заключении договоров долевого участия зафиксировано, что цена договора определена как сумма денежных средств на возмещение затрат на строительство (создание) объекта долевого строительства и денежных средств на оплату услуги застройщика. При этом стоимость услуг Застройщика определяется после ввода Объекта в эксплуатацию и будет составлять разность между затратами на строительство (создание) Объекта и ценой по договору.

Стоимость услуги застройщика является доходом застройщика и остается после ее получения от участника долевого строительства в распоряжении застройщика.

Документом, подтверждающим факт оказания услуги застройщика по окончании строительства жилого дома, является акт приема-передачи квартир и нежилых помещений участникам долевого строительства.

Основные положения об учетной политике в налоговом учете

Учётной политикой на 2022 год закреплены следующие методы ведения налогового учёта. Общество является плательщиком НДС, налога на прибыль, имущественных налогов.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2): гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	9 369	10 730	140 288	2	11,8	+130 919	+15 раз
в том числе:							
основные средства	9 366	10 727	128 065	2	10,8	+118 699	+13,7 раза
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	452 635	857 984	1 050 130	98	88,2	+597 495	+132
в том числе:							
запасы	145 212	322 838	269 779	31,4	22,7	+124 567	+85,8
дебиторская задолженность	169 527	503 412	589 043	36,7	49,5	+419 516	+3,5 раза
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	135 889	31 226	191 308	29,4	16,1	+55 419	+40,8
Пассив							
1. Собственный капитал	285 672	335 410	469 713	61,8	39,5	+184 041	+64,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	78 648	–	6,6	+78 648	–
в том числе:							
заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	176 332	533 304	642 057	38,2	53,9	+465 725	+3,6 раза
в том числе:							
заемные средства	2 350	10 612	6 000	0,5	0,5	+3 650	+155,3
Валюта баланса	462 004	868 714	1 190 418	100	100	+728 414	+157,7

Структура активов Общества на 31.12.2022 характеризуется следующим соотношением: 11,8% внеоборотных активов и 88,2% текущих. Активы организации за два последних года существенно увеличились (на 157,7%). Учитывая значительный рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 64,4%.

Чистые активы Общества

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2): гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	285 672	335 410	469 713	61,8	39,5	+184 041	+64,4
2. Уставный капитал	40 000	40 000	40 000	8,7	3,4	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	245 672	295 410	429 713	53,2	36,1	+184 041	+74,9

Чистые активы Общества на 31.12.2022 намного (в 11,7 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 64,4% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку

Основные показатели финансовой устойчивости Общества

Показатель	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5	6
Коэффициент автономии	0,62	0,39	0,39	-0,23	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,61	0,38	0,31	-0,3	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,62	0,39	0,46	-0,16	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,97	0,97	0,7	-0,27	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	1,9	1,01	1,22	-0,68	Отношение собственных оборотных средств к стоимости

					запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	0,89	-0,11	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2022 г. составил 0,39. Полученное значение говорит о недостаточной доле собственного капитала (39%) в общем капитале организации. Коэффициент автономии в течение анализируемого периода уменьшился на 0,23.

Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,57	1,61	1,64	-0,93	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,73	1	1,22	-0,51	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,77	0,06	0,3	-0,47	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

На последний день анализируемого периода (31.12.2022) коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (1,64 против нормативного значения 2). При этом нужно обратить внимание на имевшее место за весь анализируемый период негативное изменение – коэффициент снизился на -0,93.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 1,22. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности. В течение всего рассматриваемого периода коэффициент быстрой ликвидности укладывался в установленный норматив.

Соответствующим норме, как и два другие, оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0,3 при норме 0,2). При этом за два последних года имело место ухудшение значения показателя – коэффициент снизился на -0,47.

Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ООО "Горем-3" за рассматриваемый период (31.12.20–31.12.22) приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	82 470	187 892	+105 422	+127,8	135 181
2. Расходы по обычным видам деятельности	30 434	42 290	+11 856	+39	36 362
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	52 036	145 602	+93 566	+179,8	98 819
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	5 882	23 327	+17 445	+4 раза	14 605
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	57 918	168 929	+111 011	+191,7	113 424
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	–	-34 627	-34 627	–	-17 314
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	57 918	134 302	+76 384	+131,9	96 110
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	57 918	134 302	+76 384	+131,9	96 110
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	49 738	134 303	x	x	x

Значение выручки за период 01.01–31.12.2022 составило 187 892 тыс. руб., что намного (на 127,8%) превышает значение выручки за 2021 год.

За последний год прибыль от продаж равнялась 145 602 тыс. руб. В течение анализируемого периода (с 31.12.2020 по 31.12.2022) имел место стремительный рост финансового результата от продаж – на 179,8%.

Информация о связанных сторонах.

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н на протяжении 2022 года связанными сторонами являлись.

Аффилированные лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества по состоянию на 31.12.2022 г.

ФИО	Доля в уставном капитале
Журавлев Геннадий Михайлович	100%

Бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31.12.2022 года являлся:

Наименование	Доля в уставном капитале
Журавлев Геннадий Михайлович	100%

Персональные данные не указываются по желанию аффилированного лица.

Выплаты основному управленческому составу за 2022 год составили 877 тыс. руб.

Государственная поддержка за 2022 г. отсутствовала.

Привлеченные кредиты и займы: остаток не выплаченных краткосрочных займов на 31.12.2021 составил 10 612 тыс. рублей.
остаток не выплаченных долгосрочных займов на 31.12.2021 отсутствовал.

Финансовые вложения на 31.12.2022 составили 0 тыс. рублей.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль

По итогам 2022 г. согласно данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения по основной деятельности составила 168 929 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 28 057 тыс. руб.

Раскрытие ПБУ 18/02: информации об отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах.

По состоянию на 31.12.2022 года отложенные налоговые активы составили 12 223 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года отложенные налоговые обязательства составили 18 793 тыс. руб.

Информация о проведенных инвентаризациях

В 2022 г. проводилась инвентаризация имущества Общества излишек и недостач не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют судебные разбирательства имеющие существенное влияние на финансовое состояние Общества.

Обществом поручительства в пользу третьих лиц не оформлялись.

Разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в последующих периодах.

События после отчетной даты и риски хозяйственной деятельности

Covid-19

Руководство следит за развитием ситуацией, связанной с Covid-19 (коронавирус) и принимает все необходимые меры для обеспечения непрерывности деятельности Общества. По мнению руководства Общества принимая во внимание суть бизнес –процессов, Covid-19 не оказал и не окажет в будущем существенного влияния на финансовые показатели Общества. В рамках мероприятий, направленных на контроль рисков, связанных с Covid-19 руководство Общества: предпринимает необходимые меры для обеспечения безопасности своих сотрудников, клиентов и населения в регионах присутствия; несет расходы, в основном связанные со средствами индивидуальной защиты персонала; следует официальным рекомендациям и продолжает концентрироваться на управлении деятельностью в быстро изменяющихся условиях.

Геополитическая напряженность

В связи с началом спецоперации в феврале 2022 года, Страны Европейского союза, США и ряд других стран ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, Банка России, и т.д. Кроме того часть российских банков была отключена от системы SWIFT, введены ограничения как на поставку различных товаров и услуг российским организациям, так и на импорт товаров и услуг из Российской Федерации.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества. В тоже время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, предпринимают все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общества расценивая данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, руководство Общества не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Руководитель



Журавлев Геннадий
Михайлович

(электронная подпись)

30 марта 2023 г.

