

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора



**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «ЖБИ-3 ИНВЕСТ»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЖБИ-3 ИНВЕСТ» (ОГРН: 1201600077128).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Специализированный застройщик «ЖБИ-3 ИНВЕСТ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства 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 (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 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 руководством 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.

Кожемяков Андрей Николаевич
(ОРНЗ 22006039757), действует от имени
ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании
доверенности № 3/АКК от 10.01.2022



Кожемяков Андрей Николаевич

Руководитель аудита (ОРНЗ 22006039757)



Кожемяков Андрей Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24

ОРНЗ 12006043740

21.03.2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "ЖБИ-3 ИНВЕСТ"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	46199544		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	1660352530		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

420073, Татарстан Респ, Казань г, Седова ул, дом № 2, пом.7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу Аудэкс "

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655301258
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1141690066561

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	615	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	615	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	739 689	411 115	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	61 523	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	134 829	88 585	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	92 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	913	30	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	967 480	561 253	-
	БАЛАНС	1600	967 480	561 869	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 538	(2 493)	-
	Итого по разделу III	1300	72 548	(2 483)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	135	423 499	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1430	23 086	-	-
9	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	23 221	423 499	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	871 684	140 832	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	27	20	-
9	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	871 711	140 853	-
	БАЛАНС	1700	967 480	561 869	-



Руководитель

(подпись)

Билалов Айдар Маратович

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "ЖБИ-3 ИНВЕСТ"	ИНН	46199544		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1660352530		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКЕИ	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	129 052	-
	Себестоимость продаж	2120	(21 864)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	107 188	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 865)	(911)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	100 323	(911)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(97)	(1 241)
	Прочие доходы	2340	-	20
	Прочие расходы	2350	(6 427)	(976)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	93 799	(3 108)
	Налог на прибыль	2410	(18 768)	615
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(18 153)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(615)	(615)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	75 031	(2 493)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	75 031	(2 493)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Билалов Айдар Маратович

(расшифровка подписи)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет об изменениях капитала

за 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
46199544	
1660352530	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный

Застройщик "ЖБИ-3 ИНВЕСТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

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	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	-	-	-	10
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	10	-	-	-	-	10

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 493)	(2 493)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 493)	(2 493)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	(2 493)	(2 483)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	75 031	75 031
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	75 031	75 031
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	72 538	72 548

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

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	72 549	(2 483)	-



Руководитель
1860352530
Билалов Айдар Маратович
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Застройщик "ЖБИ-3 ИНВЕСТ"	ИНН	46199544		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	1660352530		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	540 443	20
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 458	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления с счетов Эскроу	4119	536 985	20
Платежи - всего	4120	(710 852)	(422 258)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(644 954)	(350 522)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 018)	(437)
процентов по долговым обязательствам	4123	(88)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(60 792)	(71 299)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(170 409)	(422 238)
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	(92 000)	-
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	(92 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(92 000)	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	264 592	422 268
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	264 592	422 258
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	10
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 300)	-
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	(1 300)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	263 292	422 268
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	883	30
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	913	30
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Билалов Айдар Маратович

(расшифровка подписи)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО СЗ «ЖБИ-3 ИНВЕСТ» ЗА 2022 ГОД

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ЖБИ-3 ИНВЕСТ».

Краткое наименование: ООО СЗ «ЖБИ-3 Инвест»

Юридический адрес: 420073, РФ, РТ, г.Казань, ул.Седова, д.2, пом.7

ОГРН 1201600077128

ИНН / КПП 1660352530/166001001

Дата регистрации 27.10.2020 г.

ООО СЗ «ЖБИ-3 Инвест» осуществляет свою деятельность на основании Устава.

ОКВЭД 41.20

Форма собственности – частная.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью

Генеральный директор - Билалов Айдар Маратович

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участник: Билалов Азат Маратович (доля в уставном капитале – 100%)

Численность сотрудников на 31.12.2022 г. составляет 1 человек, на 31.12.2021 г. составляет 1 человек, на 31.12.2020 г. составляет 1 человек.

Общество является застройщиком многоквартирного жилого дома с нежилыми помещениями расположенного по адресу: РТ, г. Казань, Советский район, ул. Родины, д.8.

Строительство велось с привлечение средств дольщиков на счета-эскроу. Кредитный договор №90-268/КЛ-20 от 10.12.2020 г. с лимитом кредитования 719 910 000 руб. заключен с АО «Банк ДОМ.РФ».

Договор Генерального подряда на проведение работ по строительству многоквартирного жилого дома с нежилыми помещениями расположенного по адресу: РТ, г. Казань, Советский район, ул. Родины, д.8 заключен с АО СЗ «Завод ЖБИ-3».

Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию №16-50-41-2022 получено 18.11.2022 г. В 4 кв. 2022 г. началась передача дольщикам. Окончательная передача дольщикам будет произведена не позднее 30.05.2023г.

По состоянию на 31.12.2022 г. передано квартир на сумму 355673 тыс. руб., офисов 17 108 тыс. руб. Не передано квартир и офисов на сумму 850 868 тыс. руб. Задолженность по кредиту полностью погашена, проценты по кредиту - 0 руб.

Принципы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2021.

Изменения в учетную политику Общества в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не вносились, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Оценка активов произведена по фактическим затратам на приобретение, если иное не предусмотрено действующими в РФ правилами бухгалтерского учета. Оценка обязательств произведена исходя из предполагаемых затрат по их погашению.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение запасов, резервы сомнительных долгов).

(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных ПБУ/23.

Денежные средства, учитываемые на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» с выделением аналитических субсчетов для каждого дольщика и строительного объекта, в Отчете о движении денежных средств не отражаются.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

- депозиты до востребования;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Жилые и нежилые помещения, на финансирование строительства которых не найдены инвесторы и построены за счет собственных средств организации, подлежат постановке на учет в качестве готовой продукции.

На дату государственной регистрации права собственности данные помещения (квартиры, офисы, машиноместа) ставятся на счет 43 «Готовая продукция».

Затраты на строительство

Объектом бухгалтерского учета по договору на строительство у застройщика являются затраты по объекту строительства. Затраты у застройщика на строительство складываются из расходов, связанных с его возведением.

Затраты на строительство объектов подрядным способом учитываются на балансовом счете 08-3 «Строительство объектов основных средств». «Входной» НДС по товарам, работам, услугам, относящийся к объектам сделки в качестве «необлагаемой НДС» (жилые квартиры и дома, затраты передаваемые по договорам долевого участия) формирует себестоимость передаваемого объекта недвижимости. Учет ведется на счете 19.08 «НДС при строительстве основных средств».

Расходы на строительство, учтенные в бухгалтерском учете по дебету счетов 08-3 «Строительство объектов основных средств» в течение срока строительства до момента передачи объекта инвестору, будут формировать статью «Затраты в незавершенном производстве». Включаются в показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Расходы на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в момент получения разрешения на ввод в эксплуатацию распределяются пропорционально площади квартир.

Порядок расчета:

1) Определяем себестоимость 1 кв. м.:

Затраты, накопленные на счете 08 на момент передачи дольщикам по актам приема-передачи делятся на общую площадь подлежащих передаче долей в целом по объекту строительства.

2) Определяется себестоимость передаваемого объекта: себестоимость 1 квадратного метра умножается на площадь передаваемой доли.

Бухгалтерские записи:

Дт 008 – зафиксировано поступление средств на эскроу-счет в момент получения из банка уведомления об их зачислении;

Дт 51 – Кт 67 – зачисление кредитных средств на строительство;

Дт 91 – Кт 67 – начисление процентов за пользование кредита;

Дт 08 – Кт 60, 19.08 – отражение накопленных материальных расходов на строительство;

Дт 43 – Кт 08 – зафиксирована балансовая стоимость многоквартирного дома в момент получения разрешения на ввод в эксплуатацию;

Дт 76 – Кт 43 – передача квартир дольщикам по акту приема-передачи после ввода в эксплуатацию;

Дт 76 – Кт 90 – отражение экономии от передачи квартир дольщику на дату передаточного акта;

Дт 67 – Кт 76 – средства дольщиков со счетов эскроу зачтены банком в счет погашения целевого кредита и процентов;

Дт 51 – Кт 76 – остаток средств с эскроу после погашения кредита и процентов зачислен на текущий счет застройщика;

Кт 008 - завершены расчеты по эскроу и закрыт забалансовый счет.

(Основание Федеральный закон № 214-ФЗ от 30.12.2004, № 175-ФЗ от 01.07.2018, п.12 ПБУ 9/99, ПБУ 10/99)

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности общества являются доходы, полученные в связи с осуществлением функции заказчика-застройщика с ведением технического надзора за строительством объектов.

Учет доходов по договорам на капитальное строительство производится после сдачи готового объекта.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами организации. *(Основание: п.7 ПБУ 9/99).*

Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

(Основание: п.п.7, 10.2. ПБУ 9/99).

Классификация расходов на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы осуществляется аналогичным образом.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива. *(Основание: п.16 ПБУ 10/99).*

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). *(Основание: п.17 ПБУ 10/99, в редакции Приказа Минфина России от 18.09.2006 N 116н).*

Управленческие расходы учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных расходов ежемесячно списываются на финансовый результат полностью в отчетном году их признания (пункт 9 ПБУ

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

10/99 «Расходы организации»). (Основание: п.9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

Доход застройщика определяется по цене договора (размер выручки регулируется условиями договора долевого участия и равен цене, указанной в договоре), а себестоимость включается в затраты.

Финансовый результат у застройщика по деятельности, связанной со строительством, образуется как разница между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами. (Основание: п. 3.1, п.3.2. Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденное письмом Минфина России от 30.1993г № 160,п.42. Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н)

Счета эскроу

Бухгалтерский учет у застройщика ведется с использованием забалансового счета 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» с выделением аналитических субсчетов для каждого дольщика и строительного объекта.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.
- на гарантийные обязательства по построенному МКД.

Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Существенные показатели

Информация о наличии и движении запасов отражена в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 4.1-4.2).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 5.1-5.2).

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчетные счета	913	30	-
Аккредитив	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	913	30	-
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	30	-	-
Остаток на конец года (стр. 4500)	913	30	-

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2022-2021 году:

(тыс. руб.)					
Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	135	264642	(688006)	423499	0-3%
<i>основной долг</i>	135	264592	(686756)	422299	x
<i>проценты</i>	-	50	(1250)	1200	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.					-
<i>основной долг</i>					x
<i>проценты</i>					x

Информация о наличии и движении заемных средств отражена в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 5.3-5.4).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблицы 5.3-5.4).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств отражена в формах, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Приложение, таблица 7).

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Да
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иные факты	Нет

Выручка от продажи объектов недвижимости - 129 052 тыс. руб.

Информация о прочих расходах представлена далее:

Прочие расходы

(тыс.руб.)		
Вид расхода	2022 год	2021 год
Проценты к уплате	97	1241
Прочее	399	315
Гос.регистрация ДДУ	269	611

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Расходы на услуги банка	5759	43
Итого	6524	2210

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2022	2021
1 Прибыль (убыток) до налогообложения	93 799	(3108)
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный расход (доход) по налогу на прибыль	18 760	(622)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	8	7
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(615)	615
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(615)	615
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>		
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>		
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	18 153	0

Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Обеспечения полученные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Поступление денежных средств на счета-эскроу участников долевого строительства	850 869	1071510	-
Итого	850 869	1071510	-

Обеспечения выданные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Договор залога доли в Уставном капитале	10	0,5	
Договор ипотеки	0	33 390	
Итого	10	33 390	

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- участник;
- основной управленческий персонал;
- общества, которые контролируются одним и тем же лицом (АО СЗ «Завод ЖБИ-3»).

Бенефициарным владельцем Общества является - **Билалов Азат Маратович**

В 2022 году Общество начислило следующие краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу: заработную плату в сумме 800 тыс. руб., вознаграждение за производственные результаты - 5000 тыс. руб., отчисления на страховые взносы составили 943 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Информация об операциях и задолженности со связанными сторонами

Наименование организаций	Объем операций за 2022 год, в т.ч. НДС (в тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. (в тыс. руб.)
АО СЗ «Завод ЖБИ-3» (договор генерального подряда)/Билалов Азат Маратович учредитель (доля участия 5,5%)	490 241	0

Наименование организаций	Объем операций за 2022 год, в т.ч. НДС (в тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. (в тыс. руб.)
АО СЗ «Завод ЖБИ-3» (основной договор с поставщиком))/Билалов Азат Маратович учредитель (доля участия 5,5%)	350 070	268

События, произошедшие после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

Непрерывность деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют. Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.


 / Билалов А.М.
 Руководитель
 17.03.2023г.


ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

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



Билалов Айдар
Маратович

(расшифровка подписи)

(подпись)

17 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.4. Иное использование основных средств

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
Билалов Айдар
Маратович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	92 000	-	-	-	-	92 000	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	92 000	-	-	-	-	92 000	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	92 000	-	-	-	-	92 000	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Билалов Айдар
Маратович

(расшифровка подписи)

(подпись)

17 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	411 115	-	411 115	1 490 217	(1 161 643)	-	-	-	739 689	-	739 689
	5420	за 2021 г.	-	-	-	411 117	(2)	-	X	411 115	-	411 115	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	880 709	(280 923)	-	-	-	599 786	-	599 786
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	411 104	-	411 104	609 508	(880 709)	-	-	139 903	-	139 903	
	5425	за 2021 г.	-	-	-	411 104	-	-	-	411 104	-	411 104	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	11	-	11	-	(11)	-	-	-	-	-	11
	5426	за 2021 г.	-	-	-	13	(2)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
 Билалов Айдар
 Маратович

(подпись) _____
 (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022 г.	88 585	-	134 519	-	(88 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134 829
	5530	за 2021 г.	-	-	88 708	-	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 585
Авансы выданные	5511	за 2022 г.	-	-	14 169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 169
	5531	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022 г.	88 553	-	120 077	-	(88 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120 130
	5532	за 2021 г.	-	-	88 708	-	(123)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 553
Итого	5513	за 2022 г.	32	-	274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	530
	5533	за 2021 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32
Итого	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	88 585	-	134 519	-	(88 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134 829
	5520	за 2021 г.	-	-	88 708	-	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 585

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	423 499	264 592	-	(687 957)	-	-	-	135	
	5571	за 2021 г.	-	422 258	1 241	-	-	-	-	423 499	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	422 023	264 592	-	(686 616)	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	420 823	1 200	-	-	-	-	422 023	
займы	5553	за 2022 г.	1 476	-	-	(1 341)	-	-	-	135	
	5573	за 2021 г.	-	1 435	41	-	-	-	-	1 476	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	140 832	871 626	1 475	(142 249)	-	-	-	871 684	
	5580	за 2021 г.	-	140 832	-	-	-	-	-	140 832	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	140 508	2 591	-	(140 495)	-	-	-	2 604	
	5581	за 2021 г.	-	140 508	-	-	-	-	-	140 508	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	292	18 166	225	(504)	-	-	-	18 179	
	5583	за 2021 г.	-	292	-	-	-	-	-	292	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	1 250	(1 250)	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	32	850 869	-	-	-	-	-	850 901	
	5586	за 2021 г.	-	32	-	-	-	-	-	32	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	564 331	1 136 218	1 475	(830 206)	-	X	X	871 819	
	5570	за 2021 г.	-	563 090	1 241	-	-	X	X	564 331	

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	-	-	-
	5593	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Билалов Айдар
Маратович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	21 864	-
Расходы на оплату труда	5620	5 766	576
Отчисления на социальные нужды	5630	943	110
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	155	225
Итого по элементам	5660	28 728	911
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 728	911

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Руководитель
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____

Билалов Айдар
 Маратович

17 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20	25 007	(1 914)	-	23 113
в том числе:						
Резерв на отпуск (краткоср)	5701	20	7	-	-	27
Резерв по гар.обязат./краткоср.(Родина 8)	5702	-	500	(500)	-	-
Резерв по гар.обязат./долгосрочный (Родина 8)	5703	-	24 500	(1 414)	-	23 086

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Билалов Айдар
Маратович
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 марта 2023 г.

