

Общество с ограниченной

ответственностью

фирма «Аудит ТД»

✉ 423806, Республика Татарстан,
г. Набережные Челны, а/я 37,
пос. ЗЯБ, ул. Низаметдинова Р.М., д. 23

☎ (8552) 450-111, 451-454, 451-431
e-mail: info@audit-td.ru



Жаваплылыгы чиклэнген

ЖЭМГЫЯТЪ

“Аудит ТД” фирмасы

✉ 423806, Татарстан Республикасы,
Яр Чаллы шәһәре, ЗЯБ поселогы,
Низаметдинова Р. М. урамы, 23 йорт

☎ (8552) 450-111, 451-454, 451-431
e-mail: info@audit-td.ru

№28/2022-А
от 25.03.2022г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества
с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик
«ЭКСПО-регион Закамье»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЭКСПО-регион Закамье» (далее Организация) (ОГРН:1041616014110, 423800, Российская Федерация, Республика Татарстан, город Набережные Челны, Комсомольская Набережная, д.34, корпус А, офис 101), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2021 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета о целевом использовании средств за январь - декабрь 2021 года;
 - отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2021 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2021 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЭКСПО-регион Закамье» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств за 2021 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. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего

заклучения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на отчет об изменении капитала и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, в которых указано о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (отрицательные чистые активы, отрицательный денежный поток по текущей деятельности), а также приведена информация о планах Организации по стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор
Дербенева Татьяна Даниловна
ОРНЗ: 22006040095

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Казакова Федосия Григорьевна
ОРНЗ: 22006119396

Аудиторская организация:
ООО фирма «Аудит ТД»
ОГРН: 1021602017458
423806, Российская Федерация, Республика Татарстан,
г. Набережные Челны, ул. им. Низаметдинова Р.М., д. 23
ОРНЗ: 12006025413.



«25» марта 2022 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ
ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье» за 2021год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными Российскими Стандартами Бухгалтерского Учета.

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье».

Юридический адрес: Республика Татарстан, г.Набережные Челны, ул.Комсомольская набережная, дом № 34, корпус А, оф.101

Почтовый адрес: Республика Татарстан, г.Набережные Челны, ул.Комсомольская набережная, дом № 34, корпус А, оф.101

Среднегодовая численность работающих – 1 человек.

В г. Набережные Челны в 2004 году было создано общество с ограниченной ответственностью «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье».

Учредителем общества является Горшков Алексей Николаевич.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором –Горшковым Алексеем Николаевичем.

Уставной капитал общества составляет 10000руб.

Бухгалтерский учет общества ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1СБухгалтерия». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано. Имущество общества, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете оцениваются в рублях и копейках.

Движение первичных документов в учете (создание или получение от других предприятий, принятие к учету, обработка, передача в архив - документооборот) регламентируется графиком документооборота.

Сведения об аудиторе

Аудитором общества является ООО фирма «Аудит ТД», адрес: 423806, Республика Татарстан, город Набережные Челны, ул. Низаметдинова Р.М., дом 23. Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2021 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2021 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основы составления 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 и налогового учета» ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье» № №1 от 31.12.2019г .

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, если ее отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

В 2021 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

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 01.01.2021 по 31.12.2021.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Вся отчетность Общества предоставлена в рублях.

Сопоставимые данные, представленные в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021г., сформированы с учетом изменений в законодательстве.

Внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета с 01.01.2022г:

-в связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства - через единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.49 ФСБУ 6/2020)

-в связи с началом применения стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» – перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020)

-в связи с началом применения стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, то есть по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по

их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет основных средств.

В качестве основного средства объект принимается к учету, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд, предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев, не предполагается последующая перепродажа данного объекта и стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основные средства стоимостью до 40000,00руб. учитываются в составе МПЗ.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Учет финансовых вложений

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.).

При выбытии финансовых вложений его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Учет материально-производственных запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

При реализации покупных товаров и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности общества с ограниченной ответственностью «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье» в 2021г. строительство зданий и сооружений. В 2021г. обществом ведется строительство Многофункционального жилого комплекса «Междуречье» по адресу проспект Набережночелнинский, на берегу р. Мелекеска, объемы по которому не сданы и были отнесены к незавершенному строительству.

Доходы и расходы

В балансе и отчете о прибылях и убытках отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность. Согласно ПБУ № 9 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Финансовая деятельность:

	2019(тыс.руб.)	2020(тыс.руб.)	2021(тыс.руб.)
Объем выполненных работ, услуг	-	3964	2764
Себестоимость составила	-	(3798)	(2618)
Валовая прибыль	-	66	146
Управленческие расходы	-	(96)	(111)
Прибыль (убыток) от продаж	(26)	(30)	35
Проценты к получению	-	-	28
Проценты к уплате	-	-	-
Прочие доходы	63	276	1164
Прочие расходы	(270)	(287)	(1227)
Прибыль до налогообложения	(233)	(41)	-
Чистая прибыль (Убыток)	(233)	(41)	-

В составе прочих доходов отражены:

Наименование прочих доходов	Сумма (руб.)
Списание КТ задолженности по истечении срока	1 163 919,30
Итого	1 163 919,30

В составе прочих расходов отражены:

Наименование прочих расходов	Сумма (руб.)
Расчётно-кассовое обслуживание	734920,79
Штраф пени, госпошлина	23000,00
Расходы прошлых лет	25618,59
Прочие внереализационные расходы	443899,11
Итого	1227438,49

Финансовый результат работы ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье» за 2021год составил прибыль в размере 0 тыс. рублей.

Резервы и оценочные обязательства

Организацией не создается резерв по сомнительным долгам, из-за отсутствия сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2021г. согласно проведенной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью.

Моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по состоянию на 31.12.2021г. не наблюдалось. Необходимости в создании резерва на обесценение на 31.12.2021г. нет.

Из-за отсутствия необходимости, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021г. составляет 118 тыс. рублей.

Показатели бухгалтерской отчетности предприятия.

Нематериальные активы

В отчетном 2021 году нематериальные активы не приобретались, расходы по НИОКР не осуществлялись.

Основные средства и незавершенного строительства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 и утвержденной учетной политикой.

В 2021 году организацией не приобретались объекты основных средств; Стоимость незавершенного строительства по строительству Многофункционального жилого комплекса «Междуречье» по адресу проспект Набережночелнинский, на берегу р.Мелекеска составляет 1 455 025 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н. и утвержденной учетной политикой №1 от 31.12.2020 года..

На отчетную дату запасы (материалы) составляют 94 583 тыс. рублей.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), денежные средства и денежные эквиваленты

Финансовые вложения в отчетном году отсутствуют.

По состоянию на конец отчетного периода остаток денежных средств на счетах в рублях составляет 25 тыс. рублей.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Кредиты и займы

Показатель строки 1510 «Заемные средства краткосрочные» формы по ОКУД 0710001 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020г имеет значение равное 36 тыс.руб., что соответствует данным бухгалтерского учета.

Задолженность по процентам по договору займа №26/2014г. заключенный с «АНГ-Холдинг» составляет 35970,32 рублей.

Показатель строки 1410 «Заемные средства долгосрочные» формы по ОКУД 0710001 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2020 г. имеют значение равное 143510 тыс.руб., что соответствует данным бухгалтерского учета (оборотной-сальдовой ведомости по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» за 2020 год).

По состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерском учете общества числятся следующие долгосрочные договора займа.

№ дата договора	Наименование займодавца	сумма	Размер процента	Дата возврата
Договор займа № 26/2014 от 24.07.2014г.	ООО «АНГ-Холдинг»	570143,67	14,5	по договору
Договор займа № 33/2018 от 30.10.2018г.	ООО «СК «Мега Групп»	1176000,0	5,0	по договору
Договор займа № 33/2018 от 30.10.2018г.	ООО «СК «Мега Групп»	3 943000,0	5,0	по договору
Кредитный п договору НКЛ-85210144 от 19 ноября 2021 г.	ПАО «Сбербанк»	137821200,00	От 4,6 до 11% по наполняемости эскроу-счетов	31.03.2023
Итого:		143510343,67		

Прочие оборотные активы

На отчетную дату расчеты по долевому строительству составляют 161731 тыс. рублей.

Прочие обязательства.

По строке 1550 баланса отражены суммы обязательств по передаче квартир участникам долевого строительства на сумму 1 608 496 тыс. рублей.

Чистые активы

В соответствии с Порядком оценки чистых активов акционерных обществ, утвержденных совместным Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29 января 2003 г. № 10н, 03-6/пз была рассчитана стоимость чистых активов предприятия. Размер чистых активов не превышает размер уставного капитала.

Чистые активы Общества на отчетную дату составило отрицательное значение 3864 тыс. руб. В 2022г. Многофункциональный жилой комплекс «Междуречье» по адресу проспект Набережночелнинский, на берегу р. Мелекеска будет введен в эксплуатацию, в связи с этим будет получена прибыль и чистые активы не будут иметь отрицательное значение.

Чистая прибыль отчетного периода составила 0 тыс. руб.

Обеспечение обязательств и платежей в 2021 году

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Вопросы окружающей среды

Деятельность Общества связана с осуществлением деятельности, связанной со строительством зданий и сооружений, с привлечением подрядных организаций и не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со следующими аффилированными лицами, которые являются связанными сторонами.

Связанные стороны и операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

Ф.И.О. или наименование контрагента	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Сумма
Горшков Алексей Николаевич (Является генеральным директором ООО «СК»Мега Групп» и имеет 100% доли в Уставном капитале.)	Операций по передаче каких-либо активов или обязательств со связанным лицом в 2020 году не производились	-
ООО «СК»Мега Групп» (Горшков Алексей Николаевич Является генеральным директором и имеет 100% доли в Уставном капитале.)	Операций по передаче каких-либо активов или обязательств со связанным лицом в 2020 году не производились	-
ООО «СК «КамАвтоСтрой» (100% доли в Уставном капитале принадлежит Горшкову Алексею Николаевичу)	Оплата за третьих лиц. Оплата по договору ген.подряда №02/18 от 11.04.2018 (4,5) Оплата по договору ген. подряда №03/19 от 04.06.2019	600 000,00 руб. 532 799 743,00 руб. 118 000 000,00 руб.
ООО «АНГ-Холдинг» (100% доли в Уставном капитале принадлежит Горшкову Алексею Николаевичу)	Оплата по соглашению о расторжении договора №9 от 22.01.2021г.	10 271 300,00
Горшкову Алексею Николаевичу	Участник и генеральный директор общества	Оплата труда 1200000рублей Страховые взносы 213084 рублей

Бенефициарный владелец ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье»:

Горшкову Алексею Николаевичу (ИНН-165027351729) – участник общества доля в уставном капитале 100 %.

В течение 2021г. выплат вознаграждений управляющему персоналу обществом производилось в размере 1200 тыс. рублей.

Генеральный директор общества несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечивает соответствие хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, осуществляет контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также

42

продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации до 20 % также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

По результатам хозяйственной деятельности ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье» нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

Информация по правовой работе

В течение отчетного года велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2021г. открытые судебные разбирательства по взысканию дебиторской задолженности не имеются.

Информация о совершенных обществом крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

Информация по прекращаемой деятельности

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности "ПБУ 16/02".

Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного

Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В своей деятельности ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании последствий:

✓ Финансовые риски

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, привлечь заемные средства нет необходимости.

✓ Имущественные риски

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии).

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности.

Оценка влияния COVID-19 на деятельность организации

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Генеральный директор
ООО «СЗ «ЭКСПО-регион Закамье»
05.03.2022 г.



А.Н.Горшков

114