

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ - РОСТОВДОМСТРОЙ» и иным пользователям.

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ - РОСТОВДОМСТРОЙ» (ОГРН 1166196115722, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица Лермонтовская, дом 89, корпус А, офис 7), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ - РОСТОВДОМСТРОЙ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

1

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:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) 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 их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская Компания РЕСПЕКТ»



Е.М. Карпова

Карпова Е.М.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Компания РЕСПЕКТ», ОГРН 1086165002660, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2/1, офис 5, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006004432.

25 марта 2022 года

Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Строительная Компания-РостовДомСтрой» за 2021 год

г. Ростов-на-Дону

25.03.2022

1. Информация об организации

ИНН 6163151744, КПП 616501001, ОГРН 1166196115722

Адрес в Российской Федерации: 344010, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица Лермонтовская, дом 89 «А», офис 7

Филиалы и представительства отсутствуют.

Богозов Виталий Дмитриевич - директор

Бабакова Анна Васильевна - главный бухгалтер

2. Информация о бухгалтерской отчетности за 2021 год.

- 2.1 Бухгалтерская отчетность за 2021 год состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах.
- 2.2 Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.3 Существенных ошибок прошлых лет, отраженных в текущей бухгалтерской отчетности нет.

Дата подписания бухгалтерской отчетности 25 марта 2022 года

3. Информация об учетной политике и ее изменениях

- 3.1 Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.№1 (в редакции от 10.12.2010г)
- 3.2 Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из времени действия патента или свидетельства, а так же количества продукции, которое предприятие планирует получить, используя данный нематериальный актив. В 2021 году приобретения нематериальных активов не было, амортизация не начислялась.
- 3.3 Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.
- 3.4 Объектами основных средств, подлежащих амортизации считаются активы, удовлетворяющие критериям, установленным ПБУ 6/01, стоимостью выше 40 тыс. руб.
- 3.5 Ежегодная переоценка стоимости основных средств и нематериальных активов не производится.
- 3.6 При списании материалов и товаров в расходы, их оценка производится по методу средней себестоимости.
- 3.7 Списание расходов будущих периодов производится в периоде получения доходов, с которыми связаны эти расходы.

3.8. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, не обеспеченная залогом, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Стоимость расходов по долевым строительству накапливается на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

3.9. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

В 2021 году применялась учетная политика, с учетом внесенных изменений в 2020 г. (внесены уточнения в части раздельного учета двух объектов строительства, а также были внесены изменения, действующие с 2021 года в связи с применением ФСБУ 5/2019).

Изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом), пп. «е» п.45 ФСБУ 5/2019, порядок отражения последствий изменений: перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п.2 ФСБУ 5/2019, п.7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом: по средней себестоимости по всем группам (видам).

Активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Корректировки, связанные с изменением учетной политики:

Изменения учетной политики в части применения ФСБУ 5/2019 не оказывают существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н. В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», действующего с 2022 года не осуществлялось.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 процентов от валюты баланса.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов от валюты баланса. Существенных ошибок, подлежащих корректировке в текущем периоде - не было.

4. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

4.1 Организация не участвует в совместной деятельности

4.2 Основной вид деятельности организации: Деятельность заказчика-застройщика.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 и 2021 г. (тыс. руб.)

	2020 год	2021 год
Прочие доходы	-	-
Расходы на услуги банка	109	119
Штрафы	41	105
Благоустройство в рамках гарантийного срока	-	494
Перерасход по ДДУ	-	9000

4.3 Среднегодовая численность сотрудников за отчетный период составила 15 человек.

4.4 Размер уставного капитала организации 80288 тыс. руб.

4.5 Государственная помощь в 2021 году не оказывалась.

4.6. В 2017 году началось строительство жилого дома по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Университетский, 137-139, секция С2 этап 1. Деятельность организации осуществляется в соответствии с выданным разрешением на строительство (№ 61-310-914901-2017 от 09.10.2017г.) и Федеральным законом от 30.12.2004г. № 214-ФЗ. Дом сдан (Разрешение Департамента Архитектуры и градостроительства города Ростова-на-Дону на ввод объекта в эксплуатацию №61-310-914909-2021 г. от 22.04.2021 г.). Доходы в виде экономии по строительству дома отражены по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2021 год.

В 2020 году началось строительство жилого дома по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Университетский, 137-139, секция С1, этап 2. Сроки строительства соблюдаются. Деятельность организации осуществляется в соответствии с выданным разрешением на строительство (№ 61-310-915001-2017 от 09.10.2017г.) и Федеральным законом от 30.12.2004г. № 214-ФЗ. Проектное финансирование осуществляется в Филиале Южный ПАО Банка «ФК Открытие». Информация о сумме долгосрочного кредита отражена по строке 1410 бухгалтерского баланса бухгалтерской отчетности за 2021 год. С участниками долевого строительства заключены договоры участия в долевом строительстве.

4.7. Доход получен в виде экономии после сдачи объекта строительства. В результате деятельности организацией за 2021г получена чистая прибыль в сумме 22900 тыс. руб.

4.8. Существенных событий после отчетной даты не происходило.

4.9. Государственная помощь в 2021 году не оказывалась.

4.10. Организация не планирует прекращение деятельности.

4.11. Организация применяет упрощенную систему налогообложения, поэтому в 2021 году «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства» не возникали.

4.12. Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/2010) по состоянию на 31.12.2021, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

4.13. Существенных событий согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», когда признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2021, и который имел бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - нет.

Обществом проведена оценка влияния глобального распространения коронавирусной инфекции, которая оказала значительное влияние на мировую экономику, вследствие данных событий. Менеджмент на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

4.14. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность застройщика. Общество не осуществляет другие виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории города Ростова-на-Дону и не выделяет отдельных географических сегментов.

4.15. Связанные стороны:

Руководитель Богозов Виталий Дмитриевич;

Учредитель Юсупова Алипат Юсуповна – доля 100%.

Информация по займам представлена в п.5 настоящих приложений в бухгалтерской отчетности.

Вознаграждение руководителю в 2021 году составило 2705 тыс. руб.

5. Информация по кредитам и займам

№ договора	Дата договора	Сумма, тыс. руб.	Цель кредита	% ставка	Срок погашения	Остаток задолженности, тыс.руб.	Кредитор
8-1/2017	17.11.17	3	строительство	0	01.07.21	0	Богозов В.Д.
3	01.12.17	13	строительство	0	01.07.21	0	Богозов В.Д.
7/2017	02.10.17	4800	строительство	0	01.07.21	1650	Расулова З.Д.
9/2017	06.12.17	1000	строительство	0	01.07.21	0	Юсупова А.Ю.
2/2017	16.05.17	300	строительство	0	01.07.21	300	Юсупова А.Ю.
8/2017	16.11.17	3000	строительство	0	01.07.21	0	Юсупова А.Ю.
1/2017	14.01.17	5	строительство	0	01.07.21	5	Юсупова

							А.Ю.
5/2017	03.08.17	900	строительство	0	01.07.21	0	Юсупова А.Ю.
4/2017	28.07.17	950	строительство	0	01.07.21	950	Юсупова А.Ю.
5/2018	21.05.18	2500	строительство	0	01.07.21	900	Юсупова А.Ю.
2/2018	02.02.18	238	строительство	0	01.07.21	238	Юсупова А.Ю.
4/2018	05.04.18	25	строительство	0	01.07.21	25	Юсупова А.Ю.
6/2018	07.06.18	4250	строительство	0	01.07.21	3250	Юсупова А.Ю.
1/2018	24.01.18	4450	строительство	0	01.07.21	4450	Юсупова А.Ю.
3/2018	01.03.18	675	строительство	0	01.07.21	6725	Юсупова А.Ю.
1/2019	21.01.19	11	строительство	0	01.07.21	11	Юсупова А.Ю.
1/2020	17.02.20	5000	строительство	0	01.07.21	2702	Юсупова А.Ю.

25.03.2022 г.

Директор ООО «СК-РДС»

м.п.



В.Д.Богозов