



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 1 - -

Отчетный период (код)* 3 4

Отчетный год 2 0 2 2

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК" АЛЬЯНС
ГРУПП "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 4 1 . 2 0 .

Код по ОКПО 5 4 8 8 4 4 9 0

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 1 2 3 0 0

Форма собственности (по ОКФС) 1 6

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 3 8 4

Местонахождение (адрес)

3 4 4 0 6 8 , РОСТОВСКАЯ ОБЛ , Г РОСТОВ - НА - ДОНУ
, ПЕР ИЗМАИЛЬСКИЙ , 4 1 , 2 1Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АУДИТ - СТАНДАРТ"

ИНН 6 1 6 4 1 2 5 2 2 5

ОГРН/ОГРНИП 1 1 9 6 1 9 6 0 0 4 9 0 5

На 0 1 2 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представительФ И Н Е Н К О
В И Т А Л И Й
А Л Е К С А Н Д Р О В И Ч(фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 0 5 . 0 4 . 2 0 2 3

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
0710003 0710004
0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 05.04.2023 в 16:54

Имя файла «NO_VUNOTCH_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»

ФИНЕНКО ВИТАЛИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ
Сертификат: 3a25a0896bba9016e4dad77f3dee6c09f668594
Действует с 27.01.2023 до 27.04.2024

Принято 05.04.2023 в 21:19

6193 Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области
Герасимова Оксана Валерьевна, начальник
Сертификат: c53e23fe51f545bb3fa1d6a299a72c070ad6fffe
Действует с 23.06.2022 до 16.09.2023

* Принимает значение: 34 – год 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	-	-	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	484817	393247	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	14916	751	-
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	13575	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2211	147	-
-	Прочие оборотные активы	1260	3	7	-
-	Итого по разделу II	1200	501947	407727	0
-	БАЛАНС	1600	501947	407727	0

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2771)	(1937)	-
-	Итого по разделу III	1300	(2761)	(1927)	0
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	475227	407709	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	475227	407709	0

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	6677	1786	-
-	Кредиторская задолженность	1520	22804	159	-
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	29481	1945	0
-	БАЛАНС	1700	501947	407727	0

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO_VUHOTCH_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	-	-
-	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(0)	(9)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	0	(9)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	296	-
-	Проценты к уплате	2330	(0)	(1786)
-	Прочие доходы	2340	-	-
-	Прочие расходы	2350	(1100)	(142)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(804)	(1937)
-	Налог на прибыль ³	2410	(30)	-
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(30)	(-)
-	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(834)	(1937)
-	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 ⁵	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	(834)	(1937)
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов,

не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль

от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	-
	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
-	Прочие	6250	-	-
-	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, признаваемых доходом и расходами, учитываемых в целях налогообложения, указывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
0	(-)	-	-	-	0
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
10	-	-	-	-	10
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				-	-
переоценка имущества (3212)					
		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(1937)	(1937)
в том числе:					
убыток (3221)					
				(1937)	(1937)
переоценка имущества (3222)					
		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)					
				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)					
		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)					
			-	-	

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO ВУНОТЧ_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
10	(-)	-	-	(1937)	(1927)
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
				-	-
переоценка имущества (3312)					
		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(834)	(834)
в том числе:					
убыток (3321)					
				(834)	(834)
переоценка имущества (3322)					
		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)					
				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)					
		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3340)					
			-	-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
10	(-)	-	-	(2771)	(2761)

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO ВУНОТЧ_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	(1937)	10	(1927)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	(1937)	10	(1927)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	(1937)	0	(1937)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	(1937)	0	(1937)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(2761)	(1927)	-

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO_VUHOTCH_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Дополнительные строки отчета об изменениях капитала*Лист представляется при наличии дополнительных строк (заполняется при необходимости)*

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Вписываемый показатель (стр. 3217)					
Уставной капитал					
10	-	-	-	-	10
Вписываемый показатель (стр. 3218)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3219)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3228)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3229)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3317)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3318)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3319)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3328)					
-	-	-	-	-	-
Вписываемый показатель (стр. 3329)					
-	-	-	-	-	-

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	560	30
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	560	30
Платежи – всего	4120	(86824)	(365766)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52821)	(365367)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(33440)	(-)
налог на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(563)	(399)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(86264)	(365736)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	13870	10
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	13870	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	0	10
Платежи – всего	4220	(0)	(13575)
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	(0)	(13575)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	13870	(13565)

Принято 05.04.2023 в 21:19

Имя файла «NO ВУНОТЧ 6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab»



ИНН 6 1 6 1 0 9 3 7 8 3

КПП 6 1 6 1 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	74458	379478
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	74458	379478
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(0)	(30)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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	(0)	(30)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	74458	379448
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2064	147
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	147	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2211	147
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт»

344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Московская, 63, оф. 236, тел. 219-15-41
ОГРН 1196196004905, ИНН/КПП 6164125225/616401001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
ООО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АУДИТ-СТАНДАРТ»
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛЬЯНС ГРУПП»
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года**

Ростов-на-Дону

2023 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Альянс Групп» (ОГРН 1216100009619), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Альянс Групп» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, приведенную в разделе 3.30 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год, в которой описаны факты геополитической напряженности и связанные с ними риски, способные негативно повлиять на деятельность общества с ограниченной ответственностью «Альянс Групп». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица и участников общества 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

Кроме того, мы:

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли годовая бухгалтерская (финансовой) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками общества, 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.

Директор
ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт»



Распопов Юрий Михайлович

Квалификационный аттестат аудитора № 041892,
ОРНЗ в реестре аудиторов и
аудиторских организаций 21706017175

Руководитель аудиторской проверки,
по результатам которой составлено
аудиторское заключение



Беленкова Наталия Николаевна

Квалификационный аттестат аудитора № K016018,
ОРНЗ в реестре аудиторов и
аудиторских организаций 21706020257

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Аудит-Стандарт»
ОГРН 1196196004905,
344002, Ростов-на-Дону, улица Московская, дом 63, офис 236,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ в реестре аудиторов и
аудиторских организаций 11906014961

30 марта 2023 г.



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «АЛЬЯНС ГРУПП»
за 2022 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3. Нематериальные активы	4
2.4. Поисковые затраты	5
2.5. НИОКР	5
2.6. Финансовые вложения	5
2.7. Незавершенное строительство	5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	6
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ	6
2.10. Незавершенное производство	6
2.11. Признание дохода	6
2.12. Порядок признания расходов	6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	7
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	7
2.15. Порядок учета государственной помощи	7
2.16. Перечень сегментов	7
2.17. Учет договоров строительного подряда	7
2.18. Применение ПБУ 18/02	8
2.19. Учет специальных фондов	8
2.20. Связанные стороны	8
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	8
2.22. Иные способы учетной политики	8
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	9
3.1. Оценка структуры баланса	9
3.2. Нематериальные активы	9
3.3. Основные средства	10
3.4. Незавершенные капитальные вложения	10
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	10
3.6. Финансовые вложения	10
3.7. Запасы	10
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	10
3.9. Прочие оборотные активы	10
3.10. Кредиты и займы	11
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	11
3.12. Доходы будущих периодов	12
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.14. Прочие доходы и расходы	12
3.15. Прибыль	12
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	12
3.17. Информация о связанных сторонах	12
3.18. Изменение оценочных значений	13
3.19. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	13
3.20. Совместная деятельность	14
3.21. Государственная помощь	14
3.22. Информация по отчетным сегментам	14
3.23. Информация о прекращаемой деятельности	14
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	14
3.25. Движение денежных средств	14
3.26. Долевое строительство	14
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках	15
3.28. Чрезвычайные факты	15
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	15
3.30. Допущение непрерывности деятельности	15
3.31. События после отчетной даты	16
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	16
3.33. Информация об экологической деятельности	16

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «АЛЬЯНС ГРУПП", финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «АЛЬЯНС ГРУПП", (далее по тексту Организация), учреждено в 2021 году. Его учредителями являются: Финенко Виталий Александрович и Томи Алексей Миладович.

1.2. Уставный капитал Организации на 31.12.2022 г. составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Распределение долей:

Финенко Виталий Александрович -50 %, Томи Алексей Миладович -50 %.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344068, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Измаильский, дом 41, офис 21.

Фактический адрес Организации: 344068, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Измаильский, дом 41, офис 21.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1216100009619

1.6. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 07.04.2021 г. выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Ростовской области (6161 Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Ростовской области территориальный участок 6161 по Ворошиловскому району г. Ростова-на-Дону)

1.7. Основным видом деятельности фирмы являлась:
Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20.

1.8. За 2022 год выручка от основной деятельности не получена, доля 0 %.

1.9. Средняя численность за 2022 год составила 1 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления: *Директор Финенко Виталий Александрович.*
Бенефициарами общества являются: Финенко Виталий Александрович -50 %, Томи Алексей Миладович -50 %.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся директоров Общества Финенко В.А.

2. Учетная политика и её изменения

В 2022 году изменения в учетную политику не вносились.

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» № 159 от 30.12.2015 г.

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.

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

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

В отчетном году учетная политика не изменялась.

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

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась. Ремонт основных средств не производился.

Объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01), не имеется.

2.3. Нематериальные активы

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Приобретение НМА за не денежные средства не производилось.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. На балансе Организации нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: затраты по подбору, изысканиям, топографической съемке, оценке предполагаемого места строительства и прочим работам, проводимым на объекте капитального строительства, признаются внеоборотными активами до момента получения разрешения на строительство объекта и в этом случае включаются в стоимость объекта.

В случае принятия решения об отказе от строительных работ, поисковые затраты признаются внереализационными расходами.

2.5. НИОКР

Применяется линейный способ списания расходов по НИОКР.

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

2.6. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т. е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В 2022 году доход от финансовых вложений составил 295 839,57 руб.

2.7. Незавершенное строительство

В проверяемом периоде производились затраты на приобретение материалов, работ (услуг), а также отражались затраты на подготовительные работы по подготовке строительного участка. Фактические затраты по незавершенному строительству отражаются на счете 20 «Основное производство» до момента ввода объекта в эксплуатацию с отражением на счете 01 «Основные средства в организации» или ввода в эксплуатацию построенного для перепродажи объекта с отражением на счете 43 «Готовая продукция».

2.8. . Запасы

К запасам относят: сырье, материалы, спецодежда, спец. оснастка, активы для продажи, в том числе товары и готовую продукцию; активы для управленческих нужд, незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты

Спецоснастка и спецодежда, стоимость которой не превышает установленного лимита для признания активов объектами ОС, учитывается в порядке, установленном учетной политикой организации для учета МПЗ на 10 счете в количественном и суммовом выражении.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

За 2022г. Организация от основного вида деятельности дохода не имеет.

2.12. Порядок признания расходов

Коммерческие и управленческие расходы застройщика на возведение объектов строительства отражаются в бухучете с применением счета 20.

Коммерческие расходы – это все расходы, связанные с реализацией продукции.

Управленческие расходы - расходы, обеспечивающие работу персонала аппарата управления, расходы на административно-хозяйственные нужды, по амортизации и на ремонт основных средств управленческого назначения, по арендным платежам, на услуги аудиторов и специалистов-консультантов, на охрану, на оплату услуг сторонних компаний, связанных с управленческими нуждами, представительские, на подготовку кадрового состава, на услуги связи, освещение, отопление помещений управленческого аппарата, на канцтовары, прочие управленческие расходы, не относящиеся к расходам на продажу.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов производится равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

В бухгалтерском учете компенсационные взносы в саморегулируемые организации признаются расходом будущих периодов и отражаются на 97 счете впоследствии равномерно списываются на 20 счет, формируя стоимость объекта.

Списание расходов будущих периодов производится в течение временного промежутка, к которому они относятся.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Согласно п. 17 ПБУ 8/2010 в связи с предстоящей оплатой отпусков работников производится начисление резерва исходя из количества неиспользованных дней трудовых отпусков и размера среднедневного заработка сотрудников. Резервы в связи с предстоящей оплатой отпусков работников в 2022 году не начислялись в связи с несущественностью их величины.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам создается отдельно по каждому контрагенту на основании результатов инвентаризации расчетов в разрезе каждого договора. В 2022 году резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств - по мере фактического получения средств.

Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе отражается в разделе «Краткосрочные обязательства».

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов по договору строительного подряда осуществляется по окончании этапа работ или объема работ, подтвержденных актами выполненных работ. Косвенные расходы признаются единовременно в текущем отчетном периоде без распределения по договорам и видам деятельности.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе осуществляется развернуто.

2.19. Учет специальных фондов

В специальных фондах на конец отчетного периода средства не зарезервированы. Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- Учредитель и директор: Финенко Виталий Александрович.
- Учредитель ООО «СЗ «Альянс Инвест» (доля в УК-51%)
- Учредитель и директор ООО «СЗ «Альянс» (доля в УК-100%)

Основным управленческим персоналом Организации является Директор.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Финенко Виталия Александровича

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерий определения существенности ошибок установлен в размере 5 %.
Метод исправления ошибок - красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.) за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает с учетом НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы, перечисленные по исполнительным листам, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «прочие платежи». Суммы удержанного НДФЛ в отчете о движении денежных средств отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Формируется кассовым методом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 501 947 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 0 тыс. руб., или 0 %;

Оборотные активы – 501 947 тыс. руб., или 100 %

Структура пассива на 31.12.2022 г. представляет следующее:

Капитал и резервы – -2 761 тыс. руб., или -0,5 %;

Долгосрочные обязательства – 475 227 тыс. руб., или 95 %

Краткосрочные обязательства – 29 481 тыс. руб., или 5,5 %.

3.2. Нематериальные активы

В течение отчетного года объекты нематериальных активов (НМА) не приобретались. Стоимость НМА отражена в таблице 1. «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам, данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2. «Основные средства».

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 2. «Основные средства».

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

В отчетном периоде не производились.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) в отчетном периоде не производились, на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) в отчетном периоде не производились, на 31.12.2022 г. отсутствуют. В 2022 г. доход от краткосрочных финансовых вложений составил 295 839,57 руб.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4. «Запасы» Пояснений.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 14 916 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года не формировался в связи с отсутствием задолженности, признаваемой сомнительной.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражен остаток по расходам будущих периодов.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года составили 475 227 тыс. руб. В том числе кредитные средства – 299 000 тыс. руб., займы – 176 227 тыс. руб. Начисленные к уплате проценты по долгосрочным заемным средствам в сумме 6 677 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2022 года не имеются.

Общая сумма полученных кредитов и займов составляет 475 227 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, фактически полученных по договорам займа и не погашенных на 31.12.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 г. выданные Организацией обеспечения в виде залога имущества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г. МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
кредит	Ростовское ОСБ №5221	299 000	30.09.2022
займ	ИП Томи А.М.	62 500	30.04.2025
займ	ООО «КомФорд»	14 175	31.12.2024
займ	ООО «КомФорд»	540	30.04.2025
займ	Финенко В.А.	39 502	30.04.2025
займ	ООО «Новострой-Юг»	10 003	31.03.2023
займ	ООО «СЗ «СИБЕРСА»	10 000	30.04.2025
займ	ООО «Архилайн»	6 000	31.03.2023
займ	ИП Уколова А.А.	5 000	30.04.2025
займ	ООО «Юг-Стройфорт»	2 757	31.03.2023
займ	ИП Финенко В.А.	19 000	30.04.2025
займ	ООО «СК «Альянс Гарант»	6 750	30.04.2025

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г в сумме 22 804 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 22 703 тыс. руб.

задолженность перед персоналом 0 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 0 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 101 тыс. руб.

задолженность по % по долгосрочным займам 6 677 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от выручки по основной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Расходы от осуществления данного вида деятельности накапливаются на счете 20.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2022г. отсутствуют

Прочие расходы за 2022г. составляют 1 100 тыс.руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2022 года Организация не получила бухгалтерскую прибыль.

Убыток составил 834 тыс. руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

На момент проверки Общества решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности не принято. Решение о распределении между участниками чистой прибыли не принималось.

3.17. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

В отчетном периоде Организация получала услуги связанных сторон в сумме 3 763 тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.2022 г задолженность Организации перед аффилированными лицами составляет 3 279 тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	0
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	0
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	0
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		

Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО	0

Кроме того, в отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с аффилированными лицами:

Наименование контрагента (займодавца)	Характер отношений и Основание определения его как связанной стороны	Дата операции	Содержание операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Сумма операции и сроки расчетов, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.
Финенко В.А.	Участник общества, займодавец	В течение всего 2022 года	предоставление беспроцентных и процентных займов, начисление процентов	1 378	39 510
ИП Томи А.М.	Участник общества, займодавец	В течение всего 2022 года	частичный возврат процентных займов, начислены проценты	7 500	67 009
ИП Финенко В.А.	Участник общества, займодавец	В течение всего 2022 года	предоставление процентных займов, начисление процентов	19 049	19 049

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2022 году изменения признанных оценочных значений не происходило.

3.19. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений.

Резервы в связи с предстоящей оплатой отпусков работников в 2022 году не создавались в связи с несущественностью отчислений.

3.20. Совместная деятельность

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.23. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции в отчетном периоде отсутствовали.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Остатки денежных средств на расчетных счетах – 2 211 тыс. руб.

3.26. Долевое строительство

Денежные средства на эскроу-счетах участников договоров долевого участия в строительстве на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) составляет 299 000 тыс. руб.

Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки от продажи квартир (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует.

При расчете себестоимости квартир и нежилых помещений с привлечением долевого участия учитываются положения Федерального закона от 30.12.2004 N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации", а также методы экономической целесообразности и рекомендации Министерства Финансов Российской Федерации.

Согласно пп. 14 п. 1 ст. 251 Налогового кодекса Российской Федерации, при определении налоговой базы не учитываются доходы «в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования. При этом налогоплательщики, получившие средства целевого финансирования, обязаны вести отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования».

Себестоимость 1м. кв. помещений по каждому договору долевого строительства, определяется пропорционально общей площади объекта строительства по справке БТИ без учета метража мест общего пользования. Общая сумма расходов фиксируется на счете 20 «Основное производство».

По завершении всех строительных и иных, связанных с ними, работ на объекте, возведенном с привлечением средств дольщиков, производится ввод объекта строительства в эксплуатацию, о чем составляется соответствующий документ. После этого формируется инвентарная стоимость объектов долевого строительства с учетом фактических затрат и производится сдача дольщикам объектов долевого строительства по актам приемки-передачи у Общества.

Пропорционально площади жилых и нежилых объектов распределяются прямые затраты и затраты на производство общестроительных работ, суммы полученного от поставщиков НДС и стоимость земельного участка, использованного под застройку объекта строительства. После этого, согласно методике учетной политики, на балансе формируется стоимость готовой продукции и объектов долевого строительства.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в 2022 году (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010): в 2022 году существенных ошибок не исправлялось.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 г. г. отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Операции с активами и обязательствами, подлежащие оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006), в отчетном периоде не производилось.

3.30. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В связи с введением экономических санкций против РФ и нестабильностью на рынках, Общество несет риски невыполнения поставки продукции поставщиками.

Фактор риска, вызываемый операцией на территории Украина, способен оказать негативный эффект на бизнес. Продолжительность этого события пока не поддается прогнозированию, что не позволяет сделать точные прогнозы относительно его влияния на деятельность Общества, при этом Обществом не остановлен производственный процесс. Отсутствуют причины возникновения существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.31. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Риски ликвидности.

Общество подтверждает, что вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), не оказало существенное влияние на финансовое положение Общества и на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

3.33. Информация об экологической деятельности

Экологическую деятельность организация в отчетном периоде не осуществляла.

Организация, являясь заказчиком-застройщиком, взаимодействует со специализированными организациями, осуществляющими вывоз строительного мусора со строящихся объектов.

29.03.2023 г.

Директор



Финенко В.А.

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **05.04.2023** в **16.54.07** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab

NO_VUHPZ_6193_6193_6161093783616101001_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab_20230405_c77a60bb-ad31-45a5-b200-e17848984878

NO_VUHAZ_6193_6193_6161093783616101001_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab_20230405_c089a90c-365e-42f4-8312-19d37df1b9d4

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНС ГРУПП", 6161093783-616101001

Информация о документе:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Корректирующий №1; за 2022 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНС ГРУПП", 6161093783/616101001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-6161093783-616101001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6193, Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

6193

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Извещение о получении электронного документа

9965

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **05.04.2023** в **16.54.24** был получен документ в файле (файлах)

NO_BUNOTCH_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab

NO_BUHPZ_6193_6193_6161093783616101001_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab_20230405_c77a60bb-ad31-45a5-b200-e17848984878

NO_BUHAZ_6193_6193_6161093783616101001_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-49bce8d290ab_20230405_c089a90c-365e-42f4-8312-19d37df1b9d4

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "СЗ "АЛЬЯНС ГРУПП", 6161093783/616101001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-6161093783-616101001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6193

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

6193

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 05.04.2023 в 16:55
6193 Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
ПО
ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: d4f8ae3097b51cf68ae54f09ce32faa872446da9
Действует с 15.11.2022 до 08.02.2024

место штампа
налогового органа

ООО "СЗ "АЛЬЯНС ГРУПП",
6161093783/616101001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 6193 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ООО "СЗ "АЛЬЯНС ГРУПП", 6161093783/616101001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 1, 34, 2022

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле NO_VUNOTCH_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-
4f1d-8d7a-49bce8d290ab
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

6193

(наименование, код налогового органа)

место штампа
налогового органа

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНС ГРУПП",
6161093783/616101001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **6193, Межрайонная ИФНС России
№ 23 по Ростовской области** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНС ГРУПП", 6161093783/616101001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **05.04.2023** в **16.54.07** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 1, 34, 2022

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO_VUHOTCH_6193_6193_6161093783616101001_20230405_29d1cec8-6c16-4f1d-8d7a-
49bce8d290ab**
(наименование файлов)

в налоговый орган **6193, Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **05.04.2023** и принята налоговым органом **05.04.2023**,

регистрационный номер **0000000001794259527**

6193, Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 05.04.2023 в 21:21
6193 Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области
Герасимова Оксана Валерьевна, начальник
Сертификат: c53e23fe51f545bb3fa1d6a299a72c070ad6fffe
Действует с 23.06.2022 до 16.09.2023