

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИЛЛО-АУДИТ

ул. Панфилова, д. 33а, г. Йошкар-Ола,
Республика Марий Эл, 424006
ОГРН: 1021200751692
Телефон: (8362) 56-60-47
E-mail: illoaudit@mail.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик "КАПИТАЛ"
за 2021 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
общества с ограниченной
ответственностью
Специализированный
застройщик "КАПИТАЛ"

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ" (ОГРН 1141215005250, 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова, д. 70, офис 408), 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 и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ" за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов (включая неполное раскрытие информации), изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ" 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 с оговоркой

1. Обществом с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ" в нарушение норм ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н) по состоянию на 31.12.2021 г. не

сформировано оценочное обязательство на оплату неиспользованных работниками отпусков в сумме 33 тыс.руб.: на данную сумму занижен показатель по стр.1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса и занижены управленческие расходы, завышен размер чистой прибыли за 2021 год (стр.2400 отчета о финансовых результатах) и одновременно – завышена сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 г. (стр.1370 бухгалтерского баланса).

Указанные искажения не являются существенными для отчетности в целом, но приводят к существенному искажению отдельной статьи бухгалтерского баланса (в части краткосрочных оценочных обязательств) и качественному (существенному) искажению бухгалтерской (финансовой) отчетности за счет неприменения российских правил составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Обществом с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ" в нарушение п.5 Приказа Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), а также Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" не сформированы Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. и за 2019 г. (отсутствует необходимое раскрытие информации).

В связи с изначальным отсутствием данных пояснений ретроспективные исправления в них в отчетном периоде не вносились.

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 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 нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

1. Мы обращаем внимание на информацию, отраженную в пункте 5.5 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ" за 2021 год: по стр.1190 "Прочие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса отражены затраты

на капитальное строительство не для собственного потребления согласно учетной политике и профессиональному суждению субъекта.

2. Мы обращаем внимание на информацию, отраженную в пункте 5.9 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ" за 2021 год: в данной отчетности осуществлены ретроспективные корректировки за 2020 г. и 2019 г. на основании п.9 Приказа Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010) в связи с исправлением существенных ошибок для отчетности.

В результате исправлений на дату 31 декабря 2020 г. общий объем активов был уменьшен на 6 895 тыс.руб., чистые активы увеличены на 19 215 тыс.руб., на дату 31.12.2019 г. активы баланса увеличены на 16 511 тыс.руб., чистые активы увеличены на 10 675 тыс.руб.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с данными вопросами.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ" за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., проведен другим аудитором — индивидуальным предпринимателем Эмановым Василием Илларионовичем, который выразил в отношении данной отчетности немодифицированное мнение 17 апреля 2021 г.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с данным вопросом за исключением обстоятельств, отраженных нами в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего аудиторского заключения.

Ответственность руководства и единственного участника общества с ограниченной ответственностью за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником общества с ограниченной ответственностью, 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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006035865)

Марина Леонидовна Ухова

Генеральный директор
(ОРНЗ 22006035584)



Алексей Николаевич Попов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Илло-Аудит",
424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Панфилова, д.33а, оф.310б,
ОРНЗ 12006048802

" 04 " мар 2022 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ"	по ОКПО	26310353
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1215182497
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 424031, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Чехова ул, д. № 70, оф. 408		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 079	4 703	6 004
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	25 522	25 122	2
	в том числе:				
	Незавершенное строительство		25 492	25 113	-
	Итого по разделу I	1100	29 601	29 825	6 007
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 213	11 967	47 693
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 366	10 141	10 049
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 459	7 968	8
	Прочие оборотные активы	1260	5	2	7
	Итого по разделу II	1200	27 043	30 079	57 757
	БАЛАНС	1600	56 644	59 903	63 764

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 116	4 116	10 076
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 973	23 998	21 797
	Итого по разделу III	1300	33 089	28 114	31 873
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	704
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	704
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	6 561	3 861
	Кредиторская задолженность	1520	23 555	25 229	27 327
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 555	31 790	31 187
	БАЛАНС	1700	56 644	59 903	63 764

Руководитель

(подпись)

Павлов Д.Г.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик	по ОКПО	26310353	
"КАПИТАЛ"			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1215182497	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	41.20	
Строительство жилых и нежилых зданий			
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	23 200	50 924
	Себестоимость продаж	2120	(15 554)	(43 640)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 646	7 284
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(2 186)	(1 728)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 460	5 556
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(383)
	Прочие доходы	2340	700	184
	Прочие расходы	2350	(925)	(2 738)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 235	2 619
	Налог на прибыль ⁷	2410	(260)	(419)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 975	2 200

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	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 ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	4 975	2 200
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Павлов Д.Г.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. 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) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Коды	0710004
26310353	
1215182497	
41.20	
12300	16
384	

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "КАПИТАЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	10 076	(- -)	-	-	21 797	31 873
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 200	2 200
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 200	2 200
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Стр. 21

Галина Лилия Назаровна, Уполн. России по Республике Марий Эл
Павлов Денис Георгиевич, ООО СЗ "КАПИТАЛ"

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(5 960)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(5 960)	-	-	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.2	3200	4 116	(-)	-	-	23 998	28 114
За 2021 г.3							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 975	4 975
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 975	4 975
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.3	3300	4 116	(-)	-	-	28 973	33 089

ИП: Галина Лилия Ивановна, УФНС России по Республике Марий Эл
Павелос Денис Георгиевич, ООО СЗ "КАПИТАЛ"

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Стр
12

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	31 873	2 200	(5 959)	28 114
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	31 873	2 200	(5 959)	28 114
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	21 797	2 200	1	23 998
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	21 797	2 200	1	23 998
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Стр. 13

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НУ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	33 089	28 114	31 873

Руководитель Павлов Д.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.



Применения

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Стр. 14

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710005	
Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик	по ОКПО	26310353	
"КАПИТАЛ"			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1215182497	
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	26 084	35 571
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 367	33 037
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	717	2 534
Платежи - всего	4120	(8 684)	(29 274)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 340)	(26 547)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 640)	(1 515)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
платежи в бюджет		(1 663)	(471)
прочие платежи	4129	(41)	(741)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 400	6 297

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 963	12 833
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	712	12 784
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	1 251	49

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(7 872)	(11 169)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 222)	(11 169)
прочие платежи	4329	(650)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 909)	1 664
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 491	7 960
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 968	8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 459	7 968
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Павлов Д.Г.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период					
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

ООО «ИЛЛЮЗИО-АУДИТ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Павлов
 (подпись)

Павлов Денис Георгиевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

Стр. 20

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Переоценка			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 868	(165)	-	-	(572)	-	4 868	(737)
	5210	за 2020г.	48	(3)	4 820	-	(161)	-	4 868	(165)
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	48	(10)	-	-	(6)	-	48
	5211	за 2020г.	48	(3)	-	-	(7)	-	48	(10)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	2 470	(154)	-	-	(566)	-	2 470	(720)
	5212	за 2020г.	-	-	2 470	-	(154)	-	2 470	(154)
Земельные участки	5203	за 2021г.	2 350	-	-	-	-	-	2 350	-
	5213	за 2020г.	-	-	2 350	-	-	-	2 350	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	25 113	379	-	-	25 492
	5250	за 2020г.	5 960	30 433	(6 460)	(4 820)	25 113
в том числе:	5241	за 2021г.	4 613	379	-	-	4 992
	5251	за 2020г.	-	4 613	-	-	4 613
Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: РМЗ, г.Йошкар-Ола, ул.Л.Толстого (поз.24)	5242	за 2021г.	20 500	-	-	-	20 500
	5252	за 2020г.	-	20 500	-	-	20 500
Земельный участок по адресу: г.Йошкар-Ола, ул. Л.Толстого (кад.№ 12:05:0505008:352)	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	5 960	-	5 960	-	-
Жилой дом по адресу: г.Йошкар-Ола, пер.Грибоедова, д.67 (кад.№ 12:05:0505008:148)	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	500	500	-	-
Автомобиль BMW	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	2 470	-	(2 470)	-
Земельный участок S=1342 м2 (кад.номер 12:05:3301001:5061)с.Семеновка	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	(2 350)	(2 350)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
**АУДИТОРСКОЕ
 ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

руководитель



Павлов Денис Георгиевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

стр. 23

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-




 (подпись)
 Руководитель
 Павлов Денис Георгиевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2021г. за 2020г.	11 967 47 693	- -	11 967 47 693	7 401 11 255	(18 155) (46 981)	- -	X X	1 213 11 967	- -	1 213 11 967
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2021г. за 2020г.	664 20	- -	664 20	3 147 3 985	(2 601) (3 341)	- -	- -	1 210 664	- -	1 210 664
Готовая продукция	5402 5422	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2021г. за 2020г.	11 303 47 673	- -	11 303 47 673	2 623	(11 300) (38 993)	- -	- -	11 303	- -	11 303
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	4 254 4 647	(4 254) (4 647)	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5407 5427	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
**АУДИТОРСКОЕ
 ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

(подпись)

Павлов Денис Георгиевич
 (расшифровка подписи)

Директор

31 марта 2022 г.

Стр. 2

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года					в течение периода					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5510	за 2021г.	10 049	-	671	(4 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 366		
	5530	за 2020г.	9 956	-	8 638	(10 747)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 049		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2021г.	7 106	-	500	(2 746)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 860	
	5531	за 2020г.	6 093	-	7 054	(8 241)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 106	
	5512	за 2021г.	2 384	-	171	(1 050)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 506	
	5532	за 2020г.	1 213	-	1 570	(399)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 384
	5513	за 2021г.	559	-	-	(559)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559
	5533	за 2020г.	2 650	-	15	(2 107)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2021г.	10 049	-	671	(4 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 366	
	5520	за 2020г.	9 956	-	8 638	(10 747)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 049	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	704	4 300	-	(5 004)	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	31 697	781	148	(9 071)	-	-	-	23 555
	5580	за 2020г.	31 095	30 814	390	(32 803)	-	2 200	-	31 697
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	21 583	217	-	(656)	-	-	-	21 145
	5581	за 2020г.	24 137	21 037	-	(23 591)	-	-	-	21 583
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 200	-	-	-	-	-	-	2 200
	5582	за 2020г.	2 051	-	-	(2 051)	-	2 200	-	2 200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 353	(148)	148	(1 143)	-	-	-	210
	5583	за 2020г.	917	493	7	(66)	-	-	1	1 353
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	383	(383)	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	6 561	712	-	(7 273)	-	-	-	6 561
прочая	5566	за 2021г.	3 861	9 285	-	(6 584)	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	129	-	-	(129)	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	31 697	781	148	(9 071)	X	-	-	23 555
	5570	за 2020г.	31 095	30 814	390	(32 803)	X	2 200	-	31 697

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 Стр. 29

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		-	-	-
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Директор

Д.С. Павлов
(подпись)

Павлов Денис Георгиевич
(расшифровка подписи)

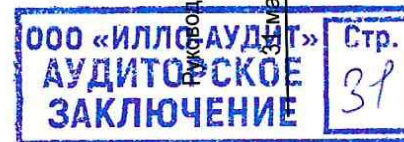
31 марта 2022 г.

Стр.
30

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 601	2 709
Расходы на оплату труда	5620	1 345	1 026
Отчисления на социальные нужды	5630	296	289
Амортизация	5640	572	161
Прочие затраты	5650	1 574	2 191
Итого по элементам	5660	6 388	6 376
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 300	36 370
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 688	42 746

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



Handwritten signature

Павлов Денис Георгиевич
(расшифровка подписи)

руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)
 Павлов Денис Георгиевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
**АУДИТОРСКОЕ
 ЗАКЛЮЧЕНИЕ**


 (подпись)

Павлов Денис Георгиевич
 (расшифровка подписи)

руководитель

31 марта 2022 г.

Стр.
 33

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

ООО «ИЛЛО-АУДИТ»
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ



Павлов Денис Георгиевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

марта 2022 г.

Стр. 34

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО СЗ "Капитал" за 2021 год

1. Сведения об организации:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Капитал";
- Юридический адрес: 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова, дом № 70, офис 408;
- Фактический адрес: 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова, дом № 70, офис 408;
- Дата государственной регистрации: 22.07.2014;
- ОГРН 1141215005250, ИНН 1215182497;
- Уставный капитал составляет 4 116 000 руб.;
- Общество не имеет филиалы;
- Общество не имеет обособленные подразделения;
- Общество не имеет дочерние и зависимые компании. Консолидированная отчетность не составляется.

2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- 41.20 (ОКВЭД) Строительство жилых и нежилых зданий,

2.2. ООО СЗ "Капитал" не имеет лицензии и членства в СРО.

2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.22 составила 4 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 4 человека (ООО СЗ "Капитал" относится к категории микро предприятий).

2.4. Основными событиями в производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году явились реализация готовых квартир и подготовка к строительству нового объекта: "Многоквартирный жилой дом поз.24, расположенный по адресу: Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул. Л.Толстого"; разрешение на строительство получено 03.03.2022 г., предполагаемый ввод объекта 2023 г.

2.5. Общество применяет следующие режимы налогообложения: УСН «Доходы за вычетом расходов».

3. Структура органов управления ООО СЗ "Капитал":

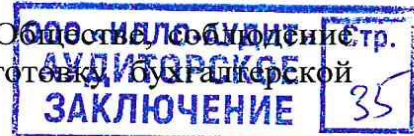
высшим органом управления ООО СЗ "Капитал" является

- общее собрание участников общества;
- единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет директор. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет директор. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет директор. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет директор.



(финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ООО СЗ "Капитал" в количестве 1 сотрудника, возглавляемой главным бухгалтером.

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО СЗ "Капитал" подлежит обязательному аудиту. Отчетность за предшествующий год также подвергалась аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО СЗ "Капитал" (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ и др.). Излишков и недостач не выявлено.

В течение 2021 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

5. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики)):

5.1. Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом генерального директора от 01.01.2021 № 1.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует (так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 10% от соответствующей статьи отчетности.

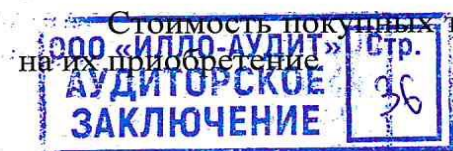
5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

5.3. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение



5.4. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.5. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 "Основное производство" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается на счете 20 в размере фактической стоимости. Счет 21 "Полуфабрикаты собственного производства" не применяется.

Затраты на строительство по договорам долевого участия аккумулируются на счете 08.3 "Вложения во внеоборотные активы" с аналитическим учетом по объектам строительства, видам затрат на строительство, подразделениям, величина накопленных расходов на 31.12.2021 г. составила 25 492 тыс. руб., отражены в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», так как ввод дома планируется в 2023 г., актив долгосрочный.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 "Общепроизводственные расходы" и в конце месяца списываются на счет 20 "Основное производство" с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов, осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", признаются расходами текущего периода и в конце месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

5.6. В 2021 году в учетную политику ООО СЗ «Капитал» изменения внесены в связи с ФСБУ 5/2019 «Запасы», изменения в отчетности отражены перспективно, существенного влияния прошлых периодов не имеется, досрочно на ФСБУ 6/2020 не применяет. В остальных способах учета Обществом применялись последовательно от периода к периоду. Существенного влияния изменений учетной политики в 2022 году (в связи с переходом на новый стандарт учета основных средств и капитальных вложений) также не ожидается.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2021 году не имеется.

5.8. В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2021, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

5.9. В ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год были выявленными ошибками за прошлый период:

Ретроспективные корректировки в балансе на 31.12.2019 г.

Показатели бухгалтерской отчетности 2019 г	Код строки	Первоначальная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Исправленная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Отклонения	Причина исправлений
1	2	3	4	5=4-2	6
Прочие внеоборотные активы	1190	0	2	2	Учтены расходы будущих периодов
ИТОГО по разделу I	1100	6 004	6 007	3	
Запасы	1210	29 823	47 693	17 870	

ООО «ИДЛО-АУДИТ» СЗ
 Корректировка отражения по-
 стандарту на учет построенных
ЗАКЛЮЧЕНИЕ 37

					квартир
Дебиторская задолженность	1230	11 413	10 049	-1 364	Учтены соглашения о взаимозачете между контрагентами
Денежные средства	1250	4	8	4	Скорректированы денежные средства в кассе
Прочие оборотные активы	1260	9	7	-2	Скорректировано списание затрат текущего года
ИТОГО по разделу II	1200	41 249	57 757	16 508	
БАЛАНС	1600	47 253	63 764	16 511	
Нераспределенная прибыль	1370	11 122	21 797	10 675	Увеличен финансовый результат отчетного 2019 г.
ИТОГО по разделу III	1300	21 198	31 873	10 675	Увеличение чистых активов
Кредиторская задолженность	1520	17 954	27 327	9 373	Изменена дата реализации готовой продукции
Оценочные обязательства	1540	3 537	0	-3 537	Списано оценочное обяз., т.к. явл. обязательством генпдрядчика
ИТОГО по разделу IV	1500	25 351	31 187	5 836	
БАЛАНС	1700	47 253	63 764	16 511	

Ретроспективные корректировки в балансе на 31.12.2020 г.

Показатели бухгалтерской отчетности 2020г	Код строки	Первоначальная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Исправленная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Отклонения	Причина исправлений
1	2	3	4	5=4-3	6
Основные средства	1150	37 911	4 703	-33 208	Незавершенное строительство выделено в по строку 1190, возвращена часть имущества учредителю, списан резерв на гарантийный ремонт
Прочие внеоборотные активы	1190	0	25 122	+25 122	Незавершенное строительство перенесено из строки 1150
ИТОГО по разделу I	1100	37 911	29 825	-8 086	
Запасы	1210	9 305	11 967	2 662	Оприходованы МПЗ
Дебиторская задолженность	1230	11 610	10 141	-1 469	Учтены соглашения о взаимозачете с контрагентами
Финансовые вложения	1240	6 603	0	-6 603	Краткосрочные депозиты, перенесены в строку 1250 Денежные средства
Денежные средства	1250	1 366	7 968	6 603	Краткосрочные депозиты, перенесены из строки 1240
ИТОГО по разделу II	1200	28 887	30 079	1 192	
БАЛАНС	1600	66 798	59 903	- 6 895	
Уставный капитал	1310	10 076	4 116	5 960	Уменьшен уставный капитал решением учредителей (21.03.2020), за счет возврата ОС
Нераспределенная прибыль	1370	21 198	28 114	6 916	
ИТОГО по разделу III	1300	12 658	31 873	19 215	Увеличение чистых активов с учетом ретро корректировок 2019 года
Кредиторская задолженность	1520	24 932	25 229	297	доначислены затраты по услу-



женность					гам сторонних организаций
ИТОГО по разделу IV	1500	31 493	31 790	297	
БАЛАНС	1700	66 798	59 903	-6 895	

Ретроспективные корректировки в отчете о финансовых результатах на 31.12.2020 г.

Показатели бухгалтерской отчетности 2020г	Код строки	Первоначальная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Исправленная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Отклонения	Причина исправлений
1	2	3	4	5=4-3	6
Выручка	2110	40 684	50 924	10 240	Скорректирована продажа неправильно поставленных на учет квартир по ДДУ
Себестоимость продаж	2120	(23 216)	(43 640)	-20 424	Учтена себестоимость реализованной готовой продукции (квартир)
Управленческие расходы	2220	(376)	(1 728)	-1 352	Отражены косвенные расходы
Прочие доходы	2340	169	184	15	Скорректированы прочие доходы
Прочие расходы	2350	(2 447)	(2 738)	-294	Скорректированы прочие расходы
Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 092	5 556	-11 536	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2410	14 434	2 619	-11 815	
Налог на прибыль	2410	(317)	(419)	-102	Подана учетная декларация
Чистая прибыль	2400	14 107	2 200	-11 907	Снижена прибыль, в связи с корректировкой данных

Соответствующие корректировки осуществлены в Отчете о финансовых результатах. Указанные искажения оцениваем существенным, поэтому отражены в отчетности за 2021 г. ретроспективно согласно ПБУ 22/2010.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

6.1. Нематериальных активов на 31.12.2021 г. организация не имеет.

НИОКР и природоохранные мероприятия в 2021 году не осуществлялись.

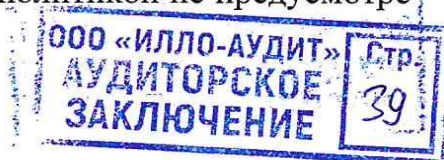
6.2. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г., составляют 4 079 тыс.руб. (по первоначальной) и включают следующие группы:

- Транспортные средства - 1 698 тыс. руб.;
- Машины и оборудование (кроме офисного) - 31 тыс. руб.
- Земельные участки – 2 350 тыс. руб.

В течение отчетного года приобретение и выбытие основных средств не осуществлялось.

В течение 2021 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 624 тыс.руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 789 тыс.руб.

Переоценка основных средств не производилась, учетной политикой не предусмотрено. Досрочно ФСБУ 6/01 не применяем.



Объектов на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) не имеется. Арендованных основных средств (в т.ч. полученных по договорам финансовой аренды (лизинга)) не имеется.

Капитальные вложения в собственные основные средства течение года не осуществлялись.

6.3. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется.

6.4. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 4 860 тыс.руб.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. включает:

- авансы, выданные поставщикам 1 506 тыс.руб.;

Резервы по сомнительным долгам не создавались в виду несущественности.

6.5. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 21 145 тыс.руб. ,

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. включает:

- авансы, полученные от покупателей продукции 2 200 тыс.руб.,

- задолженность по налогам и сборам 210 тыс.руб.

Вся перечисленная кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

6.6. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет непогашенные кредиты и займы.

В течение отчетного периода было получено краткосрочных заемных средств 712 тыс.руб., погашено 7 273 тыс.руб., займы предоставлялись генеральным директором (связанной стороной) – обеспечения по ним не предоставлялись.

Обязательства перед указанными кредиторами в течение 2021 года выполнялись в полном объеме и в установленные сроки. Кредиторская задолженность в сумме 21 000 тыс.руб. допускается путем передачи квартир, в построенном новом доме, закреплено в договоре.

За третьих лиц поручительства не выдавались.

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.7. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют, в связи с незначительностью суммы.

6.8. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2021 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

6.9. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности Общества за 2021 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 13 913 тыс.руб.,

- затраты на оплату труда 1 345 тыс.руб.;

- отчисления на социальные нужды 296 тыс.руб.;

- амортизация 624 тыс.руб.;

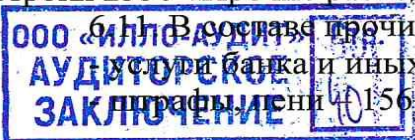
- прочие расходы 1 562 тыс.руб.;

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода включает 35 тыс.руб., в т.ч. 5 тыс. руб. отражены по строке 1260, 30 тыс.руб. – в составе строки 1230.

6.10. В составе прочих доходов в отчетном периоде отражены:

- поступления процентов по депозитным счетам – 652 тыс. руб., учтены в составе строки 2350 «Прочие расходы».

В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены:
- проценты по кредитам и иным кредитным учреждениям – 34 тыс. руб.
- прочие расходы – 40 560 тыс. руб.



- списание просроченной задолженности – 487 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций – 248 тыс. руб., расходы прошлых лет предъявлены в текущем периоде.

6.12. Общество в течение 2021 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог по УСН (начислено 260 тыс.руб., уплачено 928 тыс.руб.);
- налог на имущество (начислено 70 тыс.руб., уплачено 528 тыс.руб.)
- транспортный налог (начислено 47 тыс.руб., уплачено 59 тыс.руб.)

Санкции, предъявленные налоговыми органами к Обществу в виде штрафов и пени составили 132 тыс.руб. Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.22 ООО СЗ «Капитал» не имеет.

6.13. Изменений размера уставного капитала ООО СЗ «Капитал» в 2021 не осуществлялось.

7. Динамика показателей основной деятельности ООО СЗ «Капитал» по видам(представлена в таблице). Указанная деятельность ведется на территории г. Йошкар-Ола.

Таблица 1.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
<i>Выручка, тыс.руб.</i>	1 505	50 924	23 200
<i>Прямые расходы, тыс.руб.</i>	1 431	43 640	15 554

В 2021 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 4 975 тыс.руб., против 2 200 тыс.руб. в 2020 году.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.2022 составила 28 973 тыс.руб. Размер чистых активов составил 33 089 тыс.руб. (превышает сумму уставного капитала).

Дивиденды учредителям в течение 2021 года не объявлялись и не выплачивались.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общество по состоянию на 01.01.22 не отвечает.

8. К связанным сторонам Общества относятся:

Бенефициарным владельцем Общества является Павлова Эльвира Арсентьевна (единственный участник), финансовых операций с ней не имели.

Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2021 г. ООО СЗ «Капитал» не совершало.

Управленческому персоналу (Генеральный директор, главный бухгалтер, юрисконсульт, начальник отдела снабжения) выплачено в течение 2021 года 1 345тыс.руб. в рамках трудовых отношений. Займы полученные и выданные с физическим лицом – руководителем на 31.12.2021 г. сальдо не имеют.

9. Раскрытие информации о рисках:

9.1. В данном разделе мы раскрываем информацию о тех рисках хозяйственной деятельности организации, которые с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

9.2. Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации

9.2.1. Финансовые:



- рост цен на строительные материалы, повышение себестоимости квадратного метра жилья;

- снижение покупательной способностью населения;

- снижением производственной и деловой активности в экономике страны из- за пандемии коронавирусной инфекции covid 19.

- влияние специальной военной операции и связанных с этим санкций (существенное событие после отчетной даты), поднятие ключевой ставки ЦБ РФ приводит к росту ставок по жилищным кредитам, как следствие, доступность ипотеки снижается, риски снижения спроса на жилищное строительство в связи с этим оцениваем высокими, но не критически для организации и непрерывности ее деятельности.

ООО СЗ «Капитал» имеет возможность вести непрерывно свою деятельность не смотря на повышение цен, и существенных рисков в связи с covid 19 не имеет.

10. На 31.12.2021 год ООО СЗ «Капитал» денежных средств на счетах эскроу не имеет.

11. ООО СЗ «Капитал» с 2022 года осуществляется перспективный (альтернативный) переход на ФСБУ 6/2010, 25/2018.

Генеральный директор



Д. Г. Павлов

31.03.22 г.



«ИПО-АУДИТ»
 индивидуальный предприниматель
 А.Н.Попов
 42 (перо) листов
 специально печатно
 : Россия Республика Казахстан