



Учредителям и Присяжным Общество с ограниченной ответственностью «Инвестстрой»

Минск

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестстрой» (ОИРПЕ 117169055788).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год.

прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год.

полученной к основным документам

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

По каждому из пунктов (финансовый) отчетности достоверно по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансово-хозяйственная деятельность и результаты работы за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Республике Беларусь.

Общие выводы по результатам аудита

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша независимость и объективность в соответствии с этими стандартами описаны в разделе «Объективность аудитора по аудиту 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 действующими в Республике Беларусь, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующим в Республике Беларусь, и МСА. Мы выполнили прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Отчет о выявленных нарушениях в соответствии с требованиями пункта 10 статьи 10 Закона

бухгалтерской (финансовой) отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь, действующими в Республике Беларусь, и МСА, а также за систему внутреннего контроля, которая необходима для обеспечения достоверности информации.

Участникам и Председателю Общества с ограниченной ответственностью специализированного застройщика «Ак таш-Инвестстрой»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью специализированного застройщика «Ак таш-Инвестстрой» (ОГРН: 1171690058286).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

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

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и Председателя аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Председатель несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать

наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор ООО «СВЭБ» (ОРНЗ 22006024424)

Перов Игорь Анатольевич

Руководитель аудита (ОРНЗ 22006024424)

Перов Игорь Анатольевич



Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Средне-Волжское экспертное бюро», ОГРН 1021603278663

Место нахождения

Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Абсалямова, д.13, офис 9.

ОРНЗ 12006028135

26.04.2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"	по ОКПО	16000427		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1660295320		
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: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 420025, Татарстан респ, Казань г, Дуслык пер, д. № 8, стр. 1001, оф. 36				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	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	-	-	-
<i>3.5</i>	Финансовые вложения	1170	-	-	96 796
	Отложенные налоговые активы	1180	5	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5	-	96 796
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<i>3.7</i>	Запасы	1210	1 299 897	279 864	24 279
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
<i>3.9</i>	Дебиторская задолженность	1230	785 861	78 257	234 240
<i>3.5</i>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	55 984	54 058
<i>3.10</i>	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 004	1 427	139
	Прочие оборотные активы	1260	4 662	4	9
	Итого по разделу II	1200	2 091 424	415 536	312 726
	БАЛАНС	1600	2 091 429	415 536	409 522

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.26	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 010	40 010	40 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	144 885	149 729	146 838
	Итого по разделу III	1300	184 895	189 739	186 848
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.13	Заемные средства	1410	572 364	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	572 364	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.13	Заемные средства	1510	1 135 859	15 616	7 219
3.16	Кредиторская задолженность	1520	188 751	195 810	196 294
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.14	Оценочные обязательства	1540	9 560	14 371	19 162
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 334 170	225 796	222 674
	БАЛАНС	1700	2 091 429	415 536	409 522

Руководитель

(подпись)



Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"	ИНН	16000427		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1660295320		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПОФ / ОКФС	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<i>3.19</i>	Выручка	2110	-	95
<i>3.19</i>	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	95
	Коммерческие расходы	2210	-	(130)
	Управленческие расходы	2220	-	(834)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(869)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17	56
	Проценты к уплате	2330	(12)	(7)
<i>3.20</i>	Прочие доходы	2340	4 912	4 953
<i>3.20</i>	Прочие расходы	2350	(9 013)	(519)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 096)	3 614
	Налог на прибыль	2410	(748)	(723)
	в том числе:			
<i>3.21</i>	текущий налог на прибыль	2411	(753)	(723)
	отложенный налог на прибыль	2412	5	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 844)	2 891

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 844)	2 891
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"</u>	по ОКПО	16000427		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1660295320		
Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	40 010	-	-	-	146 838	186 848
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 891	2 891
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 891	2 891
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	40 010	-	-	-	149 729	189 739
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(4 844)	(4 844)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4 844)	(4 844)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	40 010	-	-	-	144 885	184 895

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	186 848	2 891	-	189 739
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	186 848	2 891	-	189 739
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	146 838	2 891	-	149 729
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	146 838	2 891	-	149 729
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	40 010	-	-	40 010
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	40 010	-	-	40 010

Генеральный директор

Иванов Иван Иванович

30 марта 2021 г.

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	184 895	189 739	186 848



Руководитель

(подпись)

Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"	ИНН	16000427		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	1660295320		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 365	89 654
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 350	10 867
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	15	78 787
Платежи - всего	4120	(1 759 473)	(191 679)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 755 181)	(186 915)
в связи с оплатой труда работников	4122	(314)	(316)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(680)	(103)
прочие платежи	4129	(3 298)	(4 345)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 749 108)	(102 025)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	56 077	109 283
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	55 984	109 230
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	93	53
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(14 360)
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	-	(14 360)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	56 077	94 923

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 692 608	8 390
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 692 608	8 390
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 692 608	8 390
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(423)	1 288
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 427	139
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 004	1 427
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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

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 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
МЧС №1 достройка Паркинга но Губкина ЖД№1	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	96 796	-	60	(96 856)	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	96 796	-	60	(96 856)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	55 984	-	-	(55 984)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	54 058	-	14 300	(12 374)	-	-	-	-	55 984
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	55 984	-	-	(55 984)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	54 058	-	14 300	(12 374)	-	-	-	-	55 984
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	55 984	-	-	(55 984)	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	150 854	-	14 360	(109 230)	-	-	-	-	55 984

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	279 864	-	279 864	1 036 767	(16 734)	-	-	X	1 299 897	-	1 299 897
	5420	за 2021г.	24 279	-	24 279	514 593	(242 462)	-	-	X	279 864	-	279 864
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	133	(133)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	16 546	-	-	-	-	16 546	-	16 546
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	16 546	(16 546)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	130	(130)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5407	за 2022г.	279 864	-	279 864	1 003 542	(55)	-	-	-	1 283 351	-	1 283 351
	5427	за 2021г.	24 279	-	24 279	498 046	(242 462)	-	-	-	279 864	-	279 864

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	78 257	-	737 600	-	(29 996)	-	-	-	-	-	-	785 861	-
	5530	за 2021г.	234 240	-	27 754	-	(184 300)	-	-	-	-	564	-	78 257	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	27 580	-	93	-	(11 380)	-	-	-	-	-	-	16 293	-
	5531	за 2021г.	39 154	-	166	-	(11 740)	-	-	-	-	-	-	27 580	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	36 866	-	737 456	-	(18 545)	-	-	-	-	-	-	755 777	-
	5532	за 2021г.	180 762	-	27 213	-	(171 109)	-	-	-	-	-	-	36 866	-
Прочая	5513	за 2022г.	13 811	-	50	-	(70)	-	-	-	-	-	-	13 791	-
	5533	за 2021г.	14 324	-	375	-	(1 452)	-	-	-	-	564	-	13 811	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	78 257	-	737 600	-	(29 996)	-	-	-	X	-	-	785 861	-
	5520	за 2021г.	234 240	-	27 754	-	(184 300)	-	-	-	X	564	-	78 257	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	572 364	-	-	-	-	-	-	-	-	572 364
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	572 364	-	-	-	-	-	-	-	-	572 364
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	572 364	-	-	-	-	-	-	-	-	572 364
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	211 426	1 129 850	1 818	(18 484)	-	-	-	-	-	-	1 324 610
	5580	за 2021г.	203 513	76 931	7	(69 590)	-	-	564	-	-	-	211 426
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	192 845	9 533	-	(15 651)	-	-	-	-	-	-	186 727
	5581	за 2021г.	125 848	68 507	-	(1 510)	-	-	-	-	-	-	192 845
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 029	-	-	(1 030)	-	-	-	-	-	-	999
	5582	за 2021г.	3 097	-	-	(1 068)	-	-	-	-	-	-	2 029
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	593	73	-	(5)	-	-	-	-	-	-	661
	5583	за 2021г.	13	16	-	-	-	-	564	-	-	-	593
кредиты	5564	за 2022г.	-	1 044 554	-	-	-	-	-	-	-	-	1 044 554
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	15 616	75 690	1 818	(1 818)	-	-	-	-	-	-	91 306
	5585	за 2021г.	7 219	8 390	7	-	-	-	-	-	-	-	15 616
прочая	5566	за 2022г.	343	20	-	-	-	-	-	-	-	-	363
	5586	за 2021г.	67 336	19	-	(67 013)	-	-	-	-	-	-	343
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	211 426	1 702 214	1 818	(18 484)	-	X	-	-	-	-	1 896 974
	5570	за 2021г.	203 513	76 931	7	(69 590)	-	X	564	-	-	-	211 426

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	383
Отчисления на социальные нужды	5630	-	87
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	494
Итого по элементам	5660	-	964
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	964

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



Руководитель

(подпись)

Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 371	7	(2)	(4 816)	9 560
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	34	7	(2)	-	39
резерв на гарантийные обязательства	5702	14 337	-	-	(4 816)	9 521



Руководитель

(подпись)

Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3.12. Расшифровка статьи 1130 «Дебиторский капитал (без переопределения)»	18
3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Финансовые средства»	19
3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Финансовые обязательства»	21
3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	21
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	21
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	22
3.18. Расшифровка статьи 1530 «Прочие обязательства»	22
3.19. Доходы и расходы по «бизнесу жизни» деятельности	22
3.20. Прочие доходы и расходы	23
3.21. Расчеты по налогу на прибыль	23
3.22. Надбавками к стоимости, учитываемых на забалансовых счетах	23
3.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	24
3.24. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	24

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «АК ТАШ-
ИНВЕСТСТРОЙ»
за 2022 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Основы составления отчетности.....	5
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета	6
2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	6
2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	6
2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	7
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	16
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	16
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	16
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».....	16
3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	16
3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	16
3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	16
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	16
3.8. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов».....	17
3.9. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	17
3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	18
3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	18

3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	18
3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	19
3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»	21
3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	21
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	21
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	22
3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	22
3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	22
3.20. Прочие доходы и расходы.....	22
3.21. Расчеты по налогу на прибыль.....	23
3.21. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	23
3.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	24
3.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	24
3.24. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	24
3.25. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	26
3.26. Раскрытие информации о капитале	26
3.27. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	26

Общество не участвует в Т.У. и не имеет в собственности, у Общества отсутствуют

1.8. Состав участников и их доли в уставном капитале Общества выписке из Единого государственного реестра предприятий и организаций в таблице 1.

Таблица 1

Состав (участников) владельцев и их доли в уставном капитале

№ п/п	Имя, фамилия, отчество, дата рождения	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Специализированные строительные работы» Выписка № 31/03/2021/167	70%
2	Александр Ринья Шамилевич, гражданин Республики Татарстан	30%

1.9. Уставный капитал общества в размере 4010 тыс. руб. - это составляет 100%

1.10. Информация о дочерних организациях Общества представлена в Таблице 2. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Органы управления Общества:

- Общее собрание участников
- Единственный исполнительный орган (директор)

1.12. Исполнительным единоличным органом общества:

Единоличным исполнительным органом общества является директор.

В период с 23.12.2020 г. по 20.01.2021 г. - директором Общества являлся Духанов Алексей Викторович (протокол № 7 Внеочередного общего собрания участников Общества от 28.09.2020 г.), начиная с 21.01.2021 г. на дату подготовки настоящей отчетности - Орлов Сергей Михайлович, назначен решением Внеочередного общего собрания участников Общества № 20 от 21.01.2021г. Подписочная директива утверждена без ограничения срока.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Ак таш-Инвестстрой».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО Специализированный застройщик «Ак таш - Инвестстрой».

1.3. Место нахождения Общества: 420025, Республика Татарстан, г. Казань, пер. Дуслык, д.8, пом.1001, оф.31;

1.4. Общество зарегистрировано 14.06.2017г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1171690058286.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан 14 июня 2017г., присвоен ИНН 1660295320, КПП 166001001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год – 1 чел., 2021 год - 1 чел., численность работающих на 31.12.2020 - 1 чел.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Обособленные подразделения, в т.ч. филиалы и представительства, у Общества отсутствуют.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12.2022 представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО Специализированный застройщик «Ак таш – Инвест» ИНН 1657131160	70%
2	Ахметова Раниля Шамилевна, гражданка Российской Федерации	30 %

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 40010 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Органы управления Общества:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган (директор)

1.12. Исполнительным единоличным органом общества

Единоличным исполнительным органом общества является директор.

В период с 23.12.2020 г. по 20.01.2021 г. директором Общества являлся Шиханов Алексей Викторович (протокол № 9 Внеочередного общего собрания участников Общества от 28.09.2020 г.), начиная с 21.01.2021 и на дату подготовки настоящей отчетности - Орлов Сергей Михайлович, назначен решением Внеочередного общего собрания участников Общества № 20 от 21.01.2021г. Полномочия директора утверждены без ограничения срока.

1.13. Контрольный орган Общества

Ревизионная комиссия назначается общим собранием участников, в 2021 г. и в 2022 г. ревизионная комиссия не назначалась.

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

1.15. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные		Отсутствуют
- арендованные	31.12.2022	Отклонений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	31.12.2022	
- в организации		Отсутствуют
- предоставлено во временное владение		Отсутствуют
Оборудование к установке		Отсутствуют
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств		Отсутствуют
Расходы будущих периодов	31.12.2022	Отклонений нет
Нематериальные активы		Отсутствуют.
Материально-производственные запасы, в т.ч. незавершенное строительство объектов на продажу	31.12.2022	Отклонений нет
Незавершенное производство	31.12.2022	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2022	Отсутствуют.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	Отклонений нет

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора Орлова Сергея Михайловича

1.17. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 24.09.2022 № 10) официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Средне-Волжское экспертное бюро. (далее – ООО «СВЭБ»).

Место нахождения: 420066, г. Казань, ул. Абсалямова, 13, офис 9.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021603278663

ООО «СВЭБ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «ААС» 04 февраля 2020г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006028135.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1 от 30.12.2021 г.,
- Приказов Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета»

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 49 ФСБУ 6/2020).

В 2022 году Обществом не вносились иные изменения в учетную политику.

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Общество не вносило исправления в отчетность.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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

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

Стоимость чистых активов:

- 1) по состоянию на 31.12.2022 года составила 184 895 тыс. руб., что больше величины уставного капитала (40 010 тыс. руб.) на 144 885 тыс. руб. или на 78,4%;
- 2) по состоянию на 31.12.2021 года составила 189 739 тыс. руб., что равно величине уставного капитала (40 010 тыс. руб.) на 149 729 тыс. руб. или на 78,9 %;
- 3) по состоянию на 31.12.2020 года составила 186 848 тыс. руб., что выше величины уставного капитала (40 010 тыс. руб.) на 146 838 тыс. руб. или на 78,6%.

На 31.12.2022 г. Оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 1 519,0 тыс. руб.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

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

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 5 лет и свыше 30 лет
Сооружения	3-30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-25 лет

Офисное оборудование	1-3 года
Транспортные средства	3-6 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-25 лет
Другие виды основных средств	5-25 лет

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка проводится по мере изменения справедливой стоимости основных средств. Переоценка проводится один раз в год (по состоянию на конец отчетного года).

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой способом при котором сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств.

Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль по мере начисления амортизации по объекту основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом/способом уменьшаемого остатка/способом пропорционально количеству продукции (объему работ в натуральном выражении). Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации,

реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).

(выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов).

2.5.3. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300,0 тыс. руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.5.4. Учет поисковых активов

У Общества отсутствуют поисковые активы

2.5.5. Учет финансовых вложений

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

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

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

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

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

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

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений / по средней первоначальной стоимости / по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

2.5.6. Учет расходов на НИОКР

Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом / способом списания расходов пропорционально объему продукции (работ, услуг).

2.5.7. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров

Единицей учета сырья, материалов, тары, топлива и покупных полуфабрикатов является партия. Единицей учета комплектующих и запасных частей является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты недежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведется в разрезе видов продукции. Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с пп. 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

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

В соответствии с пп. 28,29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает

их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производства
- аренда производственных мощностей

Общество учитывает расходы по строительству объектов (жилые многоквартирные дома и иные объекты долевого строительства) на счете 08.3 «Строительство объектов». Общество выполняет функции заказчика-застройщика, строительство ведется подрядным способом. Учет организован в разрезе объектов (стройки, дома поадресно) по статьям затрат. При этом на счете 08.3 учитываются расходы, соответствующие перечню статьи 18 Федерального закона от 30.12.2014г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», а именно:

- расходы, непосредственно связанные со строительством (проектные и подрядные работы, расходы, связанные с земельным участком, разрешения и согласования и др.). Данные расходы учитываются прямым способом по каждому конкретному дому (стройке).
- расходы, связанные с содержанием службы заказчика-застройщика (по перечню расходов согласно письму Минстроя России от 13.12.1995г. № ВБ-29/12-347 «Методическое пособие по расчету затрат на содержание службы заказчика-застройщика»). Данные расходы учитываются предварительно на счете 26 «Общехозяйственные расходы», затем списываются на счет 08.3 «Строительство объектов» пропорционально прямым статьям затрат, учтенных по объектам на счете 08.3 «Строительство объектов». При этом в расчете участвуют только объекты, по которым получено разрешение на строительство.

По окончании строительства объекта (ввод дома в эксплуатацию) затраты, накопленные на его аналитике счета 08.3 «Строительство объектов» принимаются к учету на счет 43 «Готовая продукция», как построенные за счет собственных средств застройщика либо кредитных средств, пропорционально их площади (квадратные метры).

Все последующие расходы по объекту, который уже был сдан, собираются на счете 08.3 «Строительство объектов» на той же аналитике учета и списываются в состав прочих расходов (счет 91.2 «Прочие расходы») по окончании отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности начиная с 2021 г., показатель счета 08.3 «Строительство объектов» отражается по строке 1210 «Запасы».

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления

резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по себестоимости каждой единицы (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5.8. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

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

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

2.5.9. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

2.5.10. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв на гарантийные обязательства

2.5.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- выручка от реализации товаров (работ, услуг)
- выручка от реализации иного имущества (готовая продукция – квартиры, офисы, машино-места и пр.)

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

При определении признанной в отчетном периоде выручки на выполненные в отчетном периоде, но не предъявленные заказчиком работы, по договорам, попадающим под применение ПБУ 2/2008, применялся способ признания выручки «по мере готовности».

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.5.12. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.5.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Объект	Сальдо на 31.12.2022 г.	Сальдо на 31.12.2021 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

По состоянию на «31» декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

По состоянию на «31» декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы отсутствуют.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Основные средства и доходные вложения в материальные у Общества отсутствуют.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества. К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относится офисное помещение. Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды.

3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Нематериальные поисковые активы и Материальные поисковые активы на «31» декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Показатель	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в т.ч.	-	55 984,0	54058,0
Выданные займы (краткосрочные)	-	55 984,0	54058,0

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По состоянию на «31» декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. прочих внеоборотных активов нет.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов по их видам в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На дату 31.12.2020 г. в составе показателя запасов отражены затраты по долевым строительству в разрезе объектов строительства с выделением прямых расходов на объект и расходов на содержание службы заказчика-застройщика. На дату 31.12.2022 г. запасы отсутствуют.

Таблица

Объект	Сальдо на 31.12.2022 г.	Сальдо на 31.12.2021 г.	Сальдо на 31.12.2020
--------	-------------------------	-------------------------	----------------------

	тыс. руб.	тыс. руб.	г, тыс. руб.
Расходы на строительство объектов по договорам долевого участия, итого, в т.ч.			
ЖК Алтын ЯР ЖД1	1 283 101	279 614	18 478
ЖД Нокса 1			5 551
МЧС достройка паркинга	250	250	250
ИТОГО	1 283 351	279 864	24 279

Указанные затраты не являются объектами основных средств и внеоборотных активов, отражаются в разделе 2 "Оборотные активы" формы № 1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021г. в соответствии с подп. "ж", "з" п. 3 ФСБУ 5/2019.

Резерв под обесценение запасов в 2021 г. и 2022 г. не создавался, на отчетные даты 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 гг. показатели резерва отсутствуют.

3.8. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице

Таблица

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	5	4	8
Продление домена	1		1
Страхование СМР 1 этап ЖД1	1 885		
Страхование СМР 2 этап ЖД 1	2 771		
ИТОГО	4 662	4	9

3.9. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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

Списания дебиторской задолженности в 2021 г. и в 2022 г. не производилось.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году и 2022 году не формировался, сомнительная

задолженность отсутствует.

3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица, тыс. руб.
(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1004	1427	139

(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Расчетные счета	1004	1427	139
Валютные счета	-	-	-
Депозитные счета	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	1004	1427	139
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	1427	139	6549
Остаток на конец года (стр. 4500)	1004	1427	139
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

У Общества есть кредитные линии; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

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

3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	5	-	4	-	8
Продление домена		1				1
Страхование СМР 1 этап ЖД1		1 885				
Страхование СМР 2 этап ЖД 1		2 771				
Итого		4 662		4		9

3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Добавочный капитал (без переоценки) отсутствует.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Показатель	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы, в т.ч.	-	-				
ООО «Бизнес Аренда»	15 590		15 590		7 200	
ООО СЗ Ак таш-Инвест	75 690	-	-		-	
ПАО Сбербанк Волго-Вятский	1 044 554	572 364	-			
Проценты по займам	25		26		19	
Итого заемные средства	1 135 859	572 364	15 616		7 219	

Дополнительно в 2022 году:

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – 0 тыс. руб.
- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость строительства объекта (ЖК «Алтын Яр») для последующей продажи – 1 805,9 тыс. руб. Кредитные средства ПАО Сбербанк получены целевым назначением – строительство (финансирование под эскроу-счета).
- Процентная ставка по кредиту ПАО Сбербанка за 2022 год варьируется от 8,35% до 13,39%
- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 12 тыс. руб.
- сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.
- сумма, включенная в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2020-2021 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	Диапазон ставок по договорам, %

Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	-	-	-	-
<i>основной долг</i>	-	-	-	-	x
<i>проценты</i>	-	-	-	-	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	7 219	51 887	44 703	15 616	0,05
<i>основной долг</i>	7 200	51 881	44 703	15 590	x
<i>проценты</i>	19	7	-	26	x

В 2021 году:

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – 0 тыс. руб.
- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 7 тыс. руб.
- сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.
- сумма, включенная в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2019-2020 году:

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.		-	-	-	
<i>основной долг</i>					x
<i>проценты</i>					x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	35	101 439	101 404	7 219	0,05%
<i>основной долг</i>	22	101422	101400	7 200	x
<i>проценты</i>	13	4	17	19	x

В 2020 году:

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – 0 тыс. руб.

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы – 6 тыс. руб.
- сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.
- сумма, включенная в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива – 0 тыс. руб.

3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Таблица

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2022 год	14371	7	(2)	(4816)	9560
	за 2021 год	19 162	36	(11)	(4816)	14371
в том числе:						
Резерв на оплату отпускам	за 2022 год	34	7	(2)	()	39
	за 2021 год	9	36	(11)	()	34
Резерв на гарантийные обязательства	за 2022 год	14337		()	(4816)	9521
	за 2021 год	19152		()	(4816)	14337
и т.д.						

Таблица

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

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

3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Показатели на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка статьи «Кредиторская задолженность» по видам и срокам задолженности приведена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

В 2022 году списания кредиторской задолженности с истекшим сроком давности не производилось.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у общества отсутствуют.

3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

По состоянию на «31» декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. по статье Прочие обязательства обязательств нет.

3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица, (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Работы по строительству наружных сетей водоотведения	-	-	95	-
Итого		-	-	95	-

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.20. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Таблица, (тыс.руб.)

Вид прочего дохода	2022 год	2021 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	17	56
Восстановление резерва на гарантийные обязательства	4 816	4 815
Возмещение затрат	77	138
Возмещение госпошлины	6	-
Доходы по истекшим срокам исковой давности	13	-
Итого	4 929	5 009

Таблица, (тыс.руб.)

Вид прочего расхода	2022 год	2021 год
Проценты, уплачиваемые Обществом за	12	7

предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)		
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1054	46
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	62
Расходы по сданному объекту	89	164
Возмещение затрат	-	166
Прочие	8	-
Итого	1163	526

3.21. Расчеты по налогу на прибыль

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

Таблица, тыс. руб

Наименование показателя	2022	2021
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	-4 096	3 614
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	819	723
4. Постоянный налоговый расход (доход)	7 886	
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	3 790	3 614
6. Отложенный налог на прибыль (ВР)	-5	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	753	723

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 3 765,0 тыс. руб., в предыдущем году – 3 614,0 тыс. руб.

3.21. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица

3.21.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ООО Ак таш (офисное помещ.)	1 150	1 150	1 150
Итого	1 150	1 150	1 150

3.21.3. Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

3.21.4. Обеспечения выданные

Кредитными договорами, заключенными ООО СЗ "Ак таш - Инвестстрой" с ПАО "Сбербанк России", предусмотрены обеспечения:

Ипотека (залог):

- 1) земельные участки под строительство (19 390,0 кв.м)
- 2) имущественные права (квартиры – 181,0 ед. общей площадью 10040,49 кв.м и встроенные нежилые помещения – 7,0 ед. общей площадью 541,0 кв.м в строящихся объектах),

Также за ООО СЗ «Ак таш -Инвестстрой» третьими лицами были выданы поручительства ПАО Сбербанк:

- поручительство юридических лиц (ООО «Ак таш» и ООО СЗ «Ак таш - Инвест»)
- поручительство физического лица (Ахметов Г.А.)

Срок действия обеспечения - до 27.12.2023 г. либо до полного исполнения обязательств по кредитному договору.

У Общества отсутствуют ТМЦ, принятые на ответственное хранение.

3.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Отсутствуют показатели для раскрытия.

3.23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

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

3.24. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО СЗ «Ак таш-Инвест»	Доля в уставном капитале ООО СЗ «Ак таш-Инвестстрой», общий участник Ахметова Р.Ш.
Ахметова Раниля Шамилевна, ИНН 166002630232	Участник Общества, бенефициарный владелец
Орлов Сергей Михайлович, ИНН 165502280601	Единоличный исполнительный орган - (директор) с 21.01.2021 г. по настоящее время

Информация по незавершенным на 31.12.2022 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные		
- участники	4 347	4 347
- дочерних хозяйственных обществ		

- других связанных сторон		
Резерв по сомнительным долгам		
Кредиторская задолженность		
- участники	1 130	
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Задолженность по выданным займам		
- участники		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Задолженность по кредитам и займам		
- участники	75 690	
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		

Виды и объем операций в 2022 г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2022 г. (тыс. руб.)	за 2021 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг		
- участники		
- дочерних хозяйственных обществ		
Приобретение товаров, работ, услуг		
- участники	6 400	
- дочерних хозяйственных обществ		
Аренда имущества у связанных сторон		
- акционеры		
- дочерних хозяйственных обществ		
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон		
- участники		
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- участники		55 984
- дочерних хозяйственных обществ		
- других связанных сторон		
Направление денежных средств связанным сторонам		
- дивиденды участникам		

Вознаграждения основному управленческому персоналу

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2022 год	за 2021 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
Оплата труда	443	446
Страховые взносы	361	363
	82	83
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
итого	443	446

3.25. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица

Вид оценочного значения	На 31.12.2021	Изменения за 2022 г.	На 31.12. 2022
Резерв на предстоящую оплату отпусков	34	5	39
Резерв на гарантийные обязательства	14 337	-4 816	9 521
Итого:	14 371	-4 821	9 560

3.26. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал составляет 40 010,0 тыс. руб.
 Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. составила 146 838,0 тыс. руб., за 2021 г. получена чистая прибыль в сумме 2 891,0 тыс. руб.
 Нераспределенная прибыль Общества отражена показателем по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса и составила по состоянию на 31.12.2021 г. – 149 729 тыс. руб. За 2022 год получен убыток в сумме - 4 844,0 тыс. руб.
 Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. составляет 144 885,00 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. составили 186 848,0 тыс. руб., 189 739,0 тыс. руб. и 184 895,0 тыс. руб. соответственно.

Чистые активы соответствуют требованиям действующего законодательства.

3.27. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»¹

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репарационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

¹ Данные, представленные в текущем разделе не аудированы.

В Обществе проведен анализ признаков, событий и условий финансового характера; операционной деятельности; прочих признаков, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно. Не выявлено фактов и событий, способных оказать влияние на непрерывность деятельности организации.

Расшифровки показателей приведены в Приложении к настоящим Пояснениям.

Директор _____

Орлов Сергей Михайлович

« 30 » марта

2023 г.





Пронумеровано, пронумеровано и скреплено
печать (30)
Подпись *Иванов* лист *1*
Иванов