

ООО «Аудиторская компания «Камелот»

ИНН/КПП 5906053593/590401001 ОГРН 1035900996713
г. Пермь, ул. Клары Цеткин 10 А тел. (342) 218-33-27, (342) 218-32329
e-mail: Kamelot-AK@yandex.ru

*Исх. № 5 от «04» апреля 2022 г.
Договор № 04-01-09/2022/A01 от 14.01.2022*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:
ООО «Специализированный
застройщик «АртХаус»
Аудируемый период:
2021 год.

г. Пермь 2022



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО
«Специализированный
застройщик «АртХаус»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «АртХаус» (ОГРН 1195958016264, адрес: 614064, Пермский кр, город Пермь, улица Ижевская, дом 32 строение 2 этаж), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «АртХаус» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица и участников 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.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, с участниками аудируемого лица, доводя до их сведений, 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 «АК «Камелот»
(квалификационный аттестат
аудитора № К 006514 от 02.09.2003г.
член СРО Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 22006118553)

Л.Л. Елсукова

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение (квалификационный аттестат
аудитора № К К027486 от 20.07.2007г.
член СРО Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 22006118520)

Н.А. Веретенникова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АК Камелот»
ОГРН 1035900996713
614010, Россия, Пермский край,
г.Пермь, ул. Клары Цеткин, д.10а, оф.807
Член саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006040735



«04» апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АРТХАУС"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			5904373580
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) 614064, Пермский край, Пермь г, Ижевская ул, д. № 32, корп. СТРОЕНИЕ 2 ЭТАЖ				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторская компания "Камелот"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН			5906053593
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП			1035900996713

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	101 083	35 906	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	361	8 518	1 671
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50	50	50
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	4 940	5
	Прочие оборотные активы	1260	1 652	165	2 659
	Итого по разделу II	1200	103 146	49 579	4 385
	БАЛАНС	1600	103 146	49 579	4 385

ООО «АК «Камелот»
 Аудитор, аттестат № К 006514
 Л.Л. Елсукова

5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1	-	-
	Итого по разделу III	1300	11	10	10
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	82 552	32 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	82 552	32 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	17 569	17 569	1 300
	Кредиторская задолженность	1520	3 013	-	3 075
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 582	17 569	4 375
	БАЛАНС	1700	103 146	49 579	4 385

Руководитель



(подпись)

Ашихмина Евгения
Николаевна

(расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АРТХАУС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО			
ИНН	5904373580		
по ОКВЭД 2	41.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	1	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ашихмина Евгения
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова

8

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
5904373580		
41.20		
12300	16	384

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

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АРТХАУС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2019 г.	3100	10	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	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	-	-

ООО «АК «Камелот»

Аудитор, аттестат № К 006514

Л.Л. Елсукова

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 2020 г.	3200	10	-	-	-	-	10
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	1	1
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1	1
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	1	11

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	11	10	10

ООО «АК «Камелот»
 Аудитор, аттестат № К 006514
 Л.Л. Елсукова

Руководитель
 Ашихмина Евгения Николаевна
 (подпись) (расшифровка подписи)



5 марта 2022 г.

12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АРТХАУС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
5904373580		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 922	611
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 922	611
Платежи - всего	4120	(57 413)	(40 920)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(55 897)	(40 454)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 451)	(106)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(65)	(360)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(55 491)	(40 309)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

ООО «АК «Камелот»

Аудитор, аттестат № К 006514

Л.Л. Елсукова

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	50 552	46 544
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	50 552	46 544
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(1 300)
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	-	(1 300)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	50 552	45 244
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 939)	4 935
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 940	5
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	4 940
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Ашихмина Евгения
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 00651-
Л.Л. Елсукова

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова

Руководитель (подпись)  **Ашихмина Евгения Николаевна** (расшифровка подписи)
5 марта 2022 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова

Руководитель
(подпись) *
Ашиксина Евгения
Александровна
Николаевна
ИПН 500432323
Россия, г. Т.



5 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	50	-
	5311	за 2020г.	50	-	-	-	50	-
в том числе:								
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	50	-	-	-	50	-
	5310	за 2020г.	50	-	-	-	50	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова



Руководитель
(подпись)
Ашихмина Евгения
Алиханов Николаевна
(расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

dd

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
			за 2021г.	за 2020г.	-	-	35 906	65 177	65 177	-	-	-	-	-	-	-	101 083	-	101 083	
Запасы - всего	5400	за 2021г.	35 906	-	-	35 906	65 177	65 177	-	-	-	-	-	-	-	101 083	-	101 083		
	5420	за 2020г.	-	-	-	35 906	35 906	35 906	-	-	-	-	-	-	-	35 906	-	35 906		
в том числе:																				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	35 906	-	-	35 906	65 177	65 177	-	-	-	-	-	-	-	101 083	-	101 083		
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	35 906	35 906	-	-	-	-	-	-	-	35 906	-	35 906		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова

4.2. Запасы в залоге

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

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова

Руководитель _____
(подпись)



5 марта 2022 г.

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						
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	8 518	-	309	-	(8 466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361
	5530	за 2020г.	1 671	-	6 847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 518
Авансы выданные	5511	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2021г.	8 518	-	307	-	(8 466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	359
	5532	за 2020г.	-	-	8 518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 518
Итого	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	8 518	-	309	-	(8 466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361
	5520	за 2020г.	1 671	-	6 847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 518

25

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	32 000	50 552	-	-	-	-	-	82 552
	5572	за 2020г.	-	32 000	-	-	-	-	-	32 000
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	17 569	3 013	-	-	-	-	-	20 582
	5580	за 2020г.	3 075	14 494	-	-	-	-	-	17 569
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	3 013	-	-	-	-	-	3 013
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	17 569	-	-	-	-	-	-	17 569
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	17 569	3 013	-	-	-	-	-	20 582
	5570	за 2020г.	3 075	14 494	-	-	-	-	-	17 569

ООО «АК «Камелот»

Аудитор, аттестат № К 006514

Л.Л. Елсукова

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова

Руководитель
Ашикина Евгения
Николаевна
Специализированная
"АртХаус"
застро (расшифровка подписи)
(подпись)

5 марта 2022 г.



22

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	101 083	35 906
Итого по элементам	5660	101 083	35 906
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(101 083)	(35 906)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова

Руководитель
Ашикина Евгения
Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

28

7. Оценочные обязательства

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

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова



Руководитель
Ашихмина Евгения Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	88 119	24 504	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

ООО «АК «Камелот»
 Аудитор, аттестат № К 006514
 Л.Л. Елсукова

Руководитель
 (подпись)
 Ашихина Евгения
 Николаевна
 (расшифровка подписи)



5 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

ООО «АК «Камелот»
Аудитор, аттестат № К 006514
Л.Л. Елсукова



Руководитель **Ашихмина Евгения Николаевна**
(подпись) **Артабус** (расшифровка подписи)

5 марта 2022 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Артхаус»**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

1. Информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «АртХаус»

Сокращенное наименование: ООО «СЗ «АртХаус»

Дата регистрации: 08 мая 2019 года

ИНН 5904373580

КПП 590401001

ОГРН 1195958016264

Юридический адрес: 614064, Пермский кр, город Пермь, улица Ижевская, дом 32 строение 2 этаж

Численность персонала Общества на 31.12.2021 г. составила 1 чел

Основной вид деятельности Общества за 2021 год строительство жилых и нежилых зданий, осуществление функций Заказчика –застройщика ОКВЭД 41.20

Размер уставного капитала 10 000,00 руб.

Учредителями общества являются:

60% Ашихмина Евгения Николаевна
6 000,00руб., с 08.05.2019 , ИНН 591201479026

40% Базанов Александр Владимирович
4 000,00руб., с 17.03.2020 , ИНН 591100104976

Лица, входящие в состав органов управления Общества:

- Ашихмина Евгения Николаевна;
- Базанов Александр Владимирович.

Функции единоличного исполнительного органа в 2021г. исполнял директор Ашихмина Евгения Николаевна

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

За 2019 год аудит проведен аудиторской организацией ООО «АК «Камелот» ИНН 5906053593

За 2020 год аудит проведен аудиторской организацией ООО «АК «Камелот» ИНН 5906053593

Бухгалтерская отчетность ООО «СЗ «Артхаус» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами в области бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности и пояснительной записки представлены в тысячах рублей.

2. Учетная политика организации

Существенность ошибок определяется при составлении отчетности за год по их совокупности. Существенными признаются ошибки, приведшие к искажению итогового показателя по разделам Бухгалтерского баланса за период, к которому они относятся на 5 % и более; к искажению показателя «Прибыль (убыток) до налогообложения» в Отчете о финансовых результатах за период, к которому они относятся, на 5% и более.

Согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год раскрываем характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность.

В связи с переходом на новый стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация применяет перспективный подход в соответствии с п. 52 ФСБУ 25/2018.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). На 31.12.2021 года на балансе Общества основные средства не числятся, корректировка балансовой стоимости не требуется.

1. В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается актив, если одновременно выполняются следующие условия:

- использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

- использование в течение длительного времени, то есть срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив стоимостью до 40 000 руб. включительно со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Начисление амортизации по всем основным средствам производится линейным методом.

2. В связи с переходом на новый стандарт ФСБУ 5/2019 "Запасы" организация применила перспективный подход в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008. Учет по новым правилам ведется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, то есть по операциям, совершенным начиная с 01 января 2021 г.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

ООО «АК «Камелот»

Аудитор, аттестат № К 006514

Л.Л. Елсукова

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

При отпуске МПЗ (кроме товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

3. При продаже (отпуске) товаров – по средней себестоимости.

4. На бухгалтерском счете 20 «Основное производство» Обществом формируется информация о затратах на строительство жилых и нежилых помещений, а так же выполненных работ по договорам подряда.

Объектами учета затрат на счете 20 являются операционные сегменты: объекты жилого и нежилого строительства, отдельные заказы.

В зависимости от способа отнесения на себестоимость отдельных видов объекта учета расходы подразделяются на: прямые и косвенные. К прямым расходам относятся:

- услуги и работы сторонних организаций, имеющее непосредственное отношение к конкретным объектам строительства, заказам (строительно-монтажные работы, арендные платежи, проектные работы и другие);

- материальные расходы;

- госпошлина;

- прочие, имеющее непосредственное отношение к конкретным объектам строительства.

К косвенным расходам относятся:

- проценты по привлеченным кредитам и займам;

5. Незавершенное производство отражается в учете:

- по фактической производственной себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства (и соответственно готовой продукции) не включается сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины, иные затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса.

В составе незавершенного производства (строительства) на счете 20 отражаются:

- затраты по незавершенным строительством объектам;

- стоимость законченных строительством объектов, но не переданных заказчикам (участникам долевого строительства) по актам приема-передачи;

- остаток невыполненных работ по договорам подряда.

6. Общехозяйственные расходы, накопленные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

7. Коммерческие расходы, связанные с реализацией готовой продукции, формируются на балансовом счете 44 «Коммерческие расходы» и признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

8. Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

9. Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации:

- выручка от реализации готовой продукции (жилых, нежилых помещений);
- выручка от оказания услуг застройщика в рамках договоров участия в долевом строительстве;
- выручка от реализации покупных товаров.

10. Организация работает с применением счетов – эскароу. Денежные средства участников долевого строительства на счетах эскароу отражаются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей».

11. Учет резервов предстоящих расходов и оценочных обязательств.

В Обществе на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н создаются оценочные обязательства на предстоящие расходы на оплату отпусков.

Признавать оценочное обязательство исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанных каждым сотрудником на конец каждого отчетного месяца. За каждый полностью отработанный месяц сотрудник (при стандартных условиях труда) зарабатывает 2,33 дня (28 дн. / 12 мес.) отпуска. При этом остаток, составляющий менее половины месяца, исключается из подсчета, а остаток более 15 дней округляется до полного месяца.

12. В Обществе, в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного Приказом Минфина от 29.07.1998г. № 34н создается резерв по сомнительным долгам.

В бухгалтерском учете Обществом применяется следующий порядок формирования резерва по сомнительным долгам:

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

13. Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение периода, к которому они относятся в дебет счетов учета затрат.

3. Учет кредитов и займов

За отчетный период обществом получен целевой кредит в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург на сумму 50552 тыс. рублей.

Организация получила аккредитив от 09.10.2020г. № С507S2004200Н . Использовано средств за счет аккредитива в сумме 49933, 00 тыс. руб. Остаток неиспользованных средств на 31.12.2021 г. составил 0,00 тыс. руб.

Организация заключила 2 договора займа. Остаток на 31.12.2021 составил 17569,00 тыс. руб.

4. Капитал

Уставный капитал Общества определен учредительным документом в размере 10 тыс. руб. Задолженности учредителей по вкладу в уставный капитал нет.

Чистые активы Общества:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021
Чистые активы	3600	11

5. Доходы организации

В соответствии с законодательством ООО «СЗ «Артхаус» признает доходы по методу начисления. В отчетном периоде Обществом начислен доход в размере 1 тыс. руб.

6. Расходы организации

Расходы Общества за 2021 год составили 65177 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	2021 год
Выполнение работ по договорам субподряда	63321
Авторский надзор на объекте	54
Аудиторские услуги	48
Бухгалтерские услуги	79
Услуги по транспортировке газа по газораспределительным путям	116
Техническое обслуживание газовых сетей предприятия	2
Подготовка технического паспорта	82
Электроэнергия	152
Прочие	1323
Итого:	65177

7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, информация по которой представлена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса Общества, информация по которой представлена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

9. Обеспечения обязательств и платежей

На 31.12.2021 года продано 23 помещения, из них 22 жилых помещения и 1 нежилое помещение. Общая стоимость составляет 88119 тыс. руб.

10. Учет государственной помощи

В 2021 году ООО «СЗ «Артхаус» не получало государственной помощи.

11. Информация по сегментам

Информация по сегментам не приводится, так как общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

12. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде ООО «СЗ «Артхаус» не являлся участником договора о совместной деятельности.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. не сформирован в связи с отсутствием просроченной задолженности. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания МПЗ

14. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Состав взаимосвязанных лиц ООО «СЗ «Артхаус» на 31.12.2021 года:

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество взаимосвязанного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается взаимосвязанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия взаимосвязанного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5
1	Ашихмина Евгения Николаевна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	С 08.05.19	-
2	Ашихмина Евгения Николаевна	Лицо, имеющее право распоряжаться более 25% уставного капитала Общества		60%
3	Базанов Александр Владимирович	Лицо, имеющее право распоряжаться более 25% уставного капитала Общества		40%

Информация по операциям со связанными сторонами:

1. Ашихмина Е.Н:

- предоставлен займ Обществу на сумму 10674 тыс. руб.

Директору вознаграждение в 2021г. не выплачивалось. Дивиденды не выплачивались.

2. Базанов А.В.

- предоставлен займ Обществу на сумму 6895 тыс. руб.

Бенефициарным владельцами Общества являются:

60% Ашихмина Евгения Николаевна
6 000,00руб., с 08.05.2019, ИНН 591201479026

40% Базанов Александр Владимирович
4 000,00руб., с 17.03.2020, ИНН 591100104976

15. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов на 31.12.2021г. составили 1652 тыс. руб.

16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затрат на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2021г. произведено на сумму 194 тыс. руб.

17. События после отчетной даты

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

У нас отсутствуют претензии и судебные разбирательства, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

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

18. Непрерывность деятельности.

В 2021 году продолжали действовать предупредительные меры Правительства РФ, в связи с пандемией коронавируса COVID-19, но значительно в ослабленных условиях. Так, например, режим полной самоизоляции, ограничений на передвижение сотрудников и работу в офисах были сняты, но оставались все профилактические предписания Минздрава РФ, по предотвращению распространения коронавирусной инфекции. Деловая активность участников рынка постепенно восстанавливалась.

Значительные коррективы внесли санкции против России, которые связанные событиями на Украину. Введенные санкции повлекли за собой рост цен на строительные материалы, в некоторых случаях исчезновение товаров и услуг т.к. закрылись иностранные филиалы организаций – поставщиков, запрет на поставку иностранных технологий производства. Общество свободно приобретает основное сырье для выполнения работ, ограничения отсутствуют. Увеличение ставок на банковские продукты не повлияли, т.к. по полученным кредитным обязательствам в 2020 изменение ставки не произошло и в ближайшее время данные обязательства будут погашены. Общество не имеет деловых отношений с контрагентами, которые были подвержены санкциям.

В связи с санкциями организация не имеет активы, ограниченные к использованию. Утрата или обесценение активов у Общества отсутствует.

Влияние санкций на контрагентов не повлияло, поскольку жилые помещения проданы все на 1 квартал 2022 года. Платежеспособность и условия выполнения договоров, исполнено в полном объеме.

Общество остается участником всех своих договорных обязательств, и расторгать их не намерено.

С учетом вышеизложенного, Общество не планирует полного закрытия (прекращения) деятельности как минимум в течение последующих 12 месяцев с момента подписания данной отчетности. Общество будет способно продолжать свою деятельность с учетом принципа непрерывности, обладает всеми необходимыми материальными, финансовыми, кадровыми ресурсами.

05 марта 2022 г.



Ашихмина Е.Н.
ООО «АК «Камелот»

Аудитор, аттестат № К 006514

Л.Л. Елсукова

Пронумеровано 38 (Тридцать восемь) листов

Иван

А. А. Ермакова

