



ООО АФ «Альянс»

ОРНЗ 12006017875 / ОГРН 1076674029596
ИНН 6674236170 / КПП 667901001

620073, Свердловская область,
г. Екатеринбург, ул. Родонитовая, д. 28, оф. 56

☎ 8(912)574-18-85
☎ 8(912)249-11-36
✉ af.alyans66@bk.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Эверест»
за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

г. Екатеринбург

2023 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Эверест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эверест»** (ОГРН 1064501178774, 640007, г. Курган, ул. Ястржембского, 42), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, в котором указано, что чистые активы Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Эверест» меньше величины уставного капитала на 31.12.2022; 31.12.2021; 31.12.2020. Эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в разделе 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный

застройщик «Эверест» продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано, в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Директор ООО «АФ «Альянс»

Квалификационный аттестат по общему аудиту № К 028048, выдан 24.01.2008 на неограниченный срок

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение


Г.П. Колокольцева
(ОПНЗ 21706027288)


Г.П. Колокольцева
(ОПНЗ 21706027288)


(подпись)

Аудиторская организация:

Наименование: ООО «АФ «Альянс» (ОГРН 10766740295963),

Адрес: 620073, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Родонитовая, д. 28, офис 56.

Член СРО аудиторов «Ассоциация «Содружество» (ОПНЗ 12006017875)

«24» апреля 2023 года

Всего сброшюровано 48 листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Эверест"		31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	78742375		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	ИНН	4501124540		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	41.20		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Местонахождение (адрес) 640007, Курганская обл, Курган г, Ястржембского ул, дом № 42	по ОКЕИ	384		
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 "АФ "АЛЬЯНС"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6674236170		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1,07667E+12		

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	16 977	22 591	26 225
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 977	22 591	26 225
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	558 785	1 011 255	834 912
	в том числе:				
	Затраты в незавершенном производстве	1211	-	-	702 811
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	56 908	42 183
	Дебиторская задолженность	1230	135 965	84 619	41 400
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 000	-	200
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	77 533	400	67 712
	Прочие оборотные активы	1260	25	519	542
	Итого по разделу II	1200	787 318	1 153 701	986 949
	БАЛАНС	1600	804 295	1 176 292	1 013 174

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Эверест""	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	78742375		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	4501124540		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	41.20		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	660 859	188 135
	Себестоимость продаж	2120	(658 071)	(114 785)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 788	73 350
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(18 024)	(16 206)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15 236)	57 144
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	866	6
	Проценты к уплате	2330	(18 211)	(53 474)
	Прочие доходы	2340	69 993	607
	Прочие расходы	2350	(20 732)	(3 645)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 680	638
	Налог на прибыль	2410	(1 923)	(60)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 923)	(60)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 756	578

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
78742375		
4501124540		
41.20		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Эверест""

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 2020 г.	3100	20 030	-	-	-	(35 220)	(15 190)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	578	578
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	578	578
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	-
3216	-	-	-	-	X	-	X
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
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	20 030	-	-	-	(34 642)	(14 612)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14 756	14 756
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	14 756	14 756
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	X
в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	20 030	-	-	-	(19 886)	144

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	(15 190)	578	(14 612)
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(15 190)	578	(14 612)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	(35 220)	578	(34 642)
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(35 220)	578	(34 642)
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	144	(14 612)	(15 190)

Руководитель Максимов Иван Леонтьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023г.



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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Эверест""	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12	2022
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий		по ОКПО 78742375		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью		ИНН 4501124540		
ответственность	/ Частная собственность		по ОКВЭД 2 41.20		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
			по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	854 393	110 719
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	646 793	108 106
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	207 600	2 613
Платежи - всего	4120	(282 838)	(305 456)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(242 258)	(265 896)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 866)	(4 071)
процентов по долговым обязательствам	4123	(18 448)	(9 901)
налога на прибыль организаций	4124	-	(406)
прочие платежи	4129	(16 266)	(25 182)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	571 555	(194 737)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 574	250
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 408	-
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	1 300	234
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	866	16
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 300)	(34)
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	(16 300)	(34)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 726)	216

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 474	139 221
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 474	139 221
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	(514 170)	(12 012)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(514 170)	(12 012)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(483 696)	127 209
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	77 133	(67 312)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	400	67 712
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	77 533	400
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Максимов Иван Леонтьевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



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

Общества с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Эверест""

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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Руководитель Максимов Иван Леонтьевич (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	2 540	-	(2 540)	-
Аппарат окрасочный	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	154	-	(154)	-
Аппарат высокого давления	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	243	-	(243)	-
Автомобиль грузовой GREAT WALL WINGLE 7	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	2 143	-	(2 143)	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	1 749	2 044	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	6 512	6 608	-
	5288	-	-	6 608

Руководитель


 Максимов Иван
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			
											первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	200	-	34	(234)	-	-	-	-	15 000	-	-
В том числе:													
займы выданные	5306	за 2022г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	200	-	34	(234)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	200	-	34	(234)	-	-	-	-	15 000	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	84 672	-	135 965	-
	5530	за 2021г.	41 400	-	84 672	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 447	-	19 251	-
	5531	за 2021г.	56	-	1 447	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	79 420	-	115 365	-
	5532	за 2021г.	40 161	-	79 420	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 778	-	1 351	-
	5533	за 2021г.	1 183	-	1 778	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	84 972	-	135 965	-
	5520	за 2021г.	41 400	-	84 972	-

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	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	49 341	49 660
	5571	за 2021г.	51 866	49 341
в том числе:				
кредиты	5552	за 2022г.	47 671	49 192
	5572	за 2021г.	51 866	47 671
займы	5553	за 2022г.	-	-
	5573	за 2021г.	-	-
прочая	5554	за 2022г.	1 670	468
	5574	за 2021г.	-	1 670
	5555	за 2022г.	-	-
	5575	за 2021г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 141 562	526 713
	5580	за 2021г.	976 498	1 141 562
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	33 811	114 874
	5581	за 2021г.	24 078	33 811
авансы полученные	5562	за 2022г.	34 739	422
	5582	за 2021г.	111 537	34 739
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	363	16 215
	5583	за 2021г.	2 798	363
кредиты	5564	за 2022г.	159 445	455
	5584	за 2021г.	123 030	159 445
займы	5565	за 2022г.	902 449	389 567
	5585	за 2021г.	705 960	902 449
прочая	5566	за 2022г.	10 755	5 181
	5586	за 2021г.	9 095	10 755
	5567	за 2022г.	-	-
	5587	за 2021г.	-	-
Итого	5550	за 2022г.	1 190 903	576 373
	5570	за 2021г.	1 028 364	1 190 903

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	220 032	48 867
Расходы на оплату труда	5620	6 688	4 601
Отчисления на социальные нужды	5630	1 582	1 141
Амортизация	5640	4 658	6 175
Прочие затраты	5650	22 460	138 842
Итого по элементам	5660	255 420	199 626
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(68 635)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	420 675	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	676 095	130 991

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

Руководитель _____

(подпись)
Максимов Иван
 (расшифровка подписи)

29 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	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Максимов Иван**
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	8 632	-	-
Банковская гарантия	5811	8 632	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Максимов Иван**
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
 (по подписи) **Максимов Иван**
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Эверест» за 2022 год
(в текстовой форме)**

I. Общие сведения (информация об Обществе)

Общество с ограниченной ответственностью «Эверест» (сокращенно ООО «Эверест»)

Юридический адрес: Россия, 640007, Курганская обл., г. Курган, ул. Ястржембского, 42

Фактический адрес: Россия, 640007, Курганская обл., г. Курган, ул. Ястржембского, 42

Дата государственной регистрации: 04.09.2006

ОГРН 1064501178774

ИНН /КПП 4501124540/450101001

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2: 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

Основными видами деятельности Общества являются:

Строительство жилых и нежилых зданий

Торговля розничная в неспециализированных магазинах

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган организации -

Управляющий - ИП Максимов Иван Леонтьевич

Участники общества:

Лушников Андрей Владиславович - финансовый директор

Максимов Иван Леонтьевич - управляющий

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла 29 человека

Среднегодовая численность работников за 2021 год составила 23 человек, за предшествующий (2020) – 15 человек.

Филиалы, представительства отсутствуют.

У Общества открыто 2 обособленных подразделения:

- с. Кетово (КПП 451045001)

- г. Санкт-Петербург (КПП 781445001)

II. Основные элементы учетной политики Общества

1. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», иных нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Финансов Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Нематериальные активы и основные средства

В составе основных средств отражаются здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам

- по полностью самортизированным объектам

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды стоимость не указана, арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по условной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется Комиссией при признании его в бухгалтерском учете в соответствии с положениями учётной политики.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Офисное оборудование	2 – 5 лет
Машины и оборудование	1 – 20 лет
Транспорт	3 – 10 лет

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды, отражаются по статье 1150 «Основные средства».

Проверка внеоборотных активов (основных средств, прав пользования активами, нематериальных активов, оборудования, требующего монтажа, капитальных вложений) на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н.

В бухгалтерском балансе внеоборотные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

4. Незавершенные вложения в оборотные активы

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются в учету сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе на учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, по которым существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. 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.

При осуществлении торговой деятельности включаются в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списание задолженности отражается в составе прочих доходов и расходов Общества.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При составлении бухгалтерской отчетности организация к эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные финансовые вложения в виде банковских депозитов (менее трех месяцев); вложения с высокой степенью ликвидности, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств; банковские овердрафты, которые возмещаются по требованию и являются инструментом управления денежными средствами компании.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий, признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

11. Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- строительство и реконструкция зданий
- услуги сторонним организациям
- выручка от розничной и оптовой торговли

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы (выручка) в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления

Учет доходов от основной деятельности организован на счете 90.01 по номенклатурным группам

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

12. Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности признаются расходы текущего отчетного периода, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 23 «Вспомогательные производства»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Учет прямых затрат на производство продукции, работ, услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство» в разрезе, номенклатурных групп, подразделений, статей затрат.

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Расходы, учтенные на счете 25 при закрытии месяца распределяются по номенклатурным группам пропорционально прямым затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

13. Учет налога на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

14. Договоры строительного подряда

Выручка по договорам строительного подряда признается в общем порядке в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

15. Изменения учетной политики

С 1 января 2022 г. начинает применять следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

III. Раскрытие существенных показателей и информации

1. Основные средства и нематериальные активы (НМА)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (далее - Пояснения)

В период 2021 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось.

Объекты, стоимость которых не погашается (неамортизируемые объекты)

- земельные участки:

1. Земельный участок г. Курган, ул. Аргентовского, 123 а

2. Земельный участок п. КГСХА №2

3. Земельный участок пер. Денисовский

- полностью самортизированные объекты

У Общества отсутствуют:

- предоставленные в аренду объекты ОС по договорам аренды

У Общества учтено право пользования активом балансовой стоимостью 1 749 тыс. руб.

Информация о стоимости таких объектов представлена в таблице 2.4 Пояснений

Арендованных основных средств нет. Имеются основные средства, находящиеся в залоге.

Полученные в лизинг основные средства числятся на балансе Общества. Задолженность перед лизинговой компанией отражается в составе кредиторской задолженности

НМА и расходы на НИОКР отсутствуют.

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе по строкам 1170; 1240 представлены в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

3. Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», представлены в таблице 4.1 Пояснений.

Информация о запасах в залоге представлена в таблице 4.2 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2021-2022 годах в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения. Проверка на обесценение проведена инвентаризационной комиссией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах		3	67038
Средства на специальных счетах	77506	397	674
Средства в пути	27		
Всего строка 1250	77533	400	67712

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 135 965 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений.

Просроченной дебиторской задолженности нет, в связи с чем Общество не создало резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2020; 31.12.2021; 31.12.2022 отсутствуют.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2020; 31.12.2021; 31.12.2022 Общество отражает Прочие расходы будущих периодов, а также НДС по договорам лизинга до 31.12.2021.

7. Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам. Информация о наличии и изменении величины обязательств по полученным займам и кредитам отражена в таблице 5.3 Пояснений.

Информация о займах, полученных от связанных организацией, раскрыта в разделе 12 настоящих пояснений.

Основным кредитором Общества является ООО КБ Кетовский, с которым у Общества заключены договоры на получение кредита. Все кредитные средства по условиям договора получены, срок возврата - не позднее 25.07.2023 года.

Заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками указана без учета НДС.

9. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство по отпускам Обществом не создавалось.

10. Прочие обязательства

По строке 1540 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2021; 31.12.2022 отражено арендное обязательство по лизингу.

По строке 1550 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2020; 31.12.2021; 31.12.2022 обязательства отсутствуют.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества.

Обществом в 2022, 2021, 2020 годах по результатам 2021, 2020, 2019 годов соответственно дивиденды не выплачивались.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала (без переоценки) Общество отражает вклады акционеров (участников) в имущество Общества. По состоянию на 31.12.2022 г. добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал

Согласно решения общего собрания участников Общества часть прибыли общества направляется на формирование резервного капитала. По состоянию на 31.12.2022 г. резервный капитал отсутствует.

12. Доходы и расходы

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп составила:

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ – 641422,89 тыс.руб.

Выручка от прочей деятельности – 19436,11 тыс.руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

Расходы организации подразделяется на:

-расходы по обычным видам деятельности;

-прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные выполнением работ, оказанием услуг. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с продажей товаров.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблицах 12.1; 12.2 представлена структура прочих доходов и расходов

Таблица 12.1 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340), в тыс. руб.

Виды прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Реализация и выбытие ОС	3408	-
Списание кредиторской задолженности	66345	61
Прочие	240	-
Итого	69993	61

Таблица 12.2 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Реализация и выбытие ОС	861	
Расходы на услуги банка	295	74
Госпошлина		15
Списание дебиторской задолженности	2357	3
Штрафы, пени и неустойки	5077	236
Списание фактической себестоимости переданных безвозмездно товаров	96	29
Расходы на погребение сотрудника		7
Прочие	12046	40
Итого	20732	404

13. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает информацию о расчетах по налогу на прибыль.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль». В отчетном периоде отсутствовали операции, требующие признания временных разниц. Различие между бухгалтерской и налоговой прибылью не являются существенным и вызвано тем, что отдельные виды расходов не принимаются в налоговом учете, то есть не уменьшают налогооблагаемую базу при расчете налога на прибыль.

14. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об условных обязательствах и условных активах.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств. Однако, по мнению руководства, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение общества

Обеспечения выданные

Обществом выдано обеспечение в размере 8 632 тыс. руб.

Обеспечения полученные

Обеспечения полученные отсутствуют в отчетном периоде.

15. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Совместная деятельность не осуществляется.

16. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На 31.12.2020; 31.12.2021 г. стоимость чистых активов Общества, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» Отчета о движении капитала, имеет отрицательную величину.

По состоянию на 31.12.2022 чистые активы Общества меньше величины уставного капитала.

Указанные факторы свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Однако организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством достигнуты соглашения с основными кредиторами о предоставлении кредитных каникул по уплаты займов и процентов по ним.

В целях улучшения финансовых показателей руководство Общества разработало мероприятия по охвату новых сегментов рынка сбыта в г. Салехарде ЯНАО по строительству объектов по переселению граждан из аварийного жилья.

В настоящее время Общество проходит аккредитацию в различных кредитных организациях для открытия продаж по договорам долевого участия по строящемуся объекту по адресу: г. курган, 1 микрорайон, уч. 12.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

17. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 17.1)

Таблица 17.1 - Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
Участник/Акционер Общества Лушников А.В. Максимов И.Л.	Участник (акционер) лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества
ООО "Заурал-Втормет"	Организация, в которой директор Общества Максимов И.Л. также является исполнительным органом, т.е., деятельность Обществ контролируется одним и тем же лицом

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо (косвенно) владеет Обществом и контролирует его действия:

- Лушников А.В., гражданин России;
- Максимов И.Л., гражданин России.

Таблица 17.2 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
			форма расчетов	
Лушников А.В.	Погашение займов полученных	457	Проценты не начисляются	6763
Максимов И.Л.	Получены займы	550	Проценты не начисляются	
Максимов И.Л.	Погашение займов полученных	7078	Проценты не начисляются	
Максимов И.Л.	Погашение процентов по займу	591	Проценты не начисляются	0
ИП Максимов И.Л.	Получен займ	40	Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа	
ИП Максимов И.Л.	Получен займ	160	Проценты выплачиваются одновременно с погашением займа	
ООО "Заурал-Втормет"	Получен займ	11055	Проценты начисляются ежемесячно	5 292
ООО "Заурал-Втормет"	Погашен займ	6591	Проценты	

			начисляются ежемесячно	
ООО "Заурал-Втормет"	Расчёты с поставщиком			1 995
ИП Максимов И.Л.	Оказаны услуги (управление обществом)	4 040	Денежными средствами ежемесячно не позднее 5 числа каждого месяца	2031
ИП Лушников А.В.	Оказаны услуги (аренда)	2 775	Денежными средствами ежемесячно не позднее 10 числа следующего месяца	1597

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В отчетном году организация поручительств не предоставляла.

18. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период, в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 6644 тыс. руб.;

- начисленные на неё страховые взносы – 1498тыс. руб.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала – отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: отсутствуют.

19. Информация о рисках

У организации отсутствуют валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве производимых обществом работ и услуг, соблюдением сроков выполнения работ и оказания услуг.

В условиях экономического спада Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков.

Общество осуществляет реализацию работ и услуг как на условиях предварительной оплаты, так и отсрочки платежа. Политика общества заключается в том, что все Заказчики, желающие получить отсрочку платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

21. События после отчетной даты

В конце февраля – в начале марта 2022 года западными странами в отношении России введены экономические и политические санкции, значительно снизился курс российского рубля, ключевая ставка Центробанка возросла с 9,5% до 20%, крупнейшие зарубежные компании уходят с российского рынка, значительно увеличилась волатильность на рынках капитала.

Общество имеет заемные обязательства, ставка по которым зависит от ключевой ставки ЦБ, что повлечет за собой значительное увеличение процентов к уплате.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

22. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

23. Информация о расчетах по договорам долевого участия

В бухгалтерской отчетности за 2022 год по состоянию на 31.12.2020; 31.12.2021; 31.12.2022 задолженность Общества по договорам долевого участия, отраженных по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, отсутствуют.

Управляющий

29.03.2023 г.



Максимов И.Л.