

**Аудиторское заключение
Независимого аудитора
ООО «АудитЭксперт»
По бухгалтерской (Финансовой) отчетности
Общества с Ограниченной ответственностью СЗ «Лидер-Бетон» за 2022год.**

Калуга-2023г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Единственному Участнику ООО СЗ "Лидер-Бетон"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности ООО СЗ "Лидер-Бетон" (ОГРН 1134028001667), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО СЗ "Лидер-Бетон" по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ООО СЗ "Лидер-Бетон" за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 24.03.2022г.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской(финансовой) 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(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.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой 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 Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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 Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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(финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерской(финансовая) отчетность, лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Лезина Светлана Александровна

Генеральный директор аудиторской организации,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 12006129858



Аудиторская организация: ООО "АудитЭксперт"

Местонахождение 248009 Калуга ул.Молодежная д.44 оф.51

ОГРН 1084027002564

ОРНЗ 12006115492

27.02.2023

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

			Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Форма по ОКУД	0710001		
Организация	10856512		
Идентификационный номер налогоплательщика	4028054540		
Вид экономической деятельности	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	12300 16		
Единица измерения: в тыс. рублей	384		
Местонахождение (адрес)	248021, Калужская обл, Калуга г, Билибина ул, д. № 6, пом. 4 оф. 5		
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 "АУДИТЭКСПЕРТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4027087180	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1084027002564	

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	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 510	2 920	3 084
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	4	110	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 423	292	26
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 936	3 322	3 109
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	10 494	51 661	2 858
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	5
5.1	Дебиторская задолженность	1230	560	47 346	1 913
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2 744
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	766	1 824	28
	Прочие оборотные активы	1260	-	8	-
	Итого по разделу II	1200	11 820	100 839	7 548
	БАЛАНС	1600	15 756	104 161	10 658

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	63	63	63
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 081)	(3 713)	(2 544)
	Итого по разделу III	1300	(13 019)	(3 650)	(2 481)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	20 700	34 364	5 640
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 700	34 364	5 640
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	3 658	2 664	7 302
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4 417	70 783	196
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 075	73 447	7 498
	БАЛАНС	1700	15 756	104 161	10 658



Нуралиев Шамиль
Магомедович
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Лидер-Бетон"		10856512		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4028054540		
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	42 236	2 569
	Себестоимость продаж	2120	(48 722)	(6 192)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(6 486)	(3 623)
	Коммерческие расходы	2210	(328)	-
	Управленческие расходы	2220	(880)	(773)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 694)	(4 396)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5	48
	Проценты к уплате	2330	(3 136)	(1 233)
	Прочие доходы	2340	1 228	6 250
	Прочие расходы	2350	(1 901)	(2 104)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11 498)	(1 435)
	Налог на прибыль	2410	2 131	261
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	2 131	266
	Прочее	2460	-	5
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 367)	(1 169)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(9 367)	(1 169)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Нуралиев Шамиль
 Магомедович
 (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
10856512	
4028054540	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер-Бетон»

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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	63	-	-	-	(2 544)	(2 481)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 169)	(1 169)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 169)	(1 169)
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	-	-	-	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. за 2022 г.	3200	63	-	-	-	(3 713)	(3 650)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 368)	(9 368)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(9 368)	(9 368)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	63	-	-	-	(13 081)	(13 018)

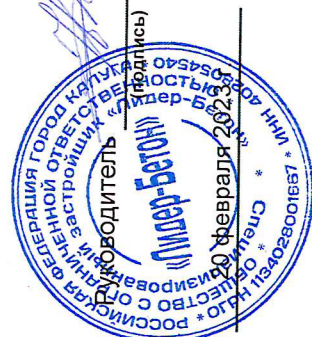
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(2 481)	(1 169)	-	(3 650)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(2 481)	(1 169)	-	(3 650)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 544)	(1 169)	-	(3 713)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(2 544)	(1 169)	-	(3 713)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
10					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(13 019)	(3 650)	(2 481)

Нуралиев Шамиль
Магомедович
(расшифровка подписи)



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Лидер-Бетон"
 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
10856512		
4028054540		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 406	5 671
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 362	5 561
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	44	110
Платежи - всего	4120	(28 885)	(34 409)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 845)	(29 454)
в связи с оплатой труда работников	4122	(772)	(453)
процентов по долговым обязательствам	4123	(502)	(135)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 766)	(4 367)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 521	(28 738)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	126	-
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	126	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(310)
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	-	(310)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	126	(310)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	70	43 215
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	70	43 215
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	(14 775)	(12 371)
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	(14 775)	(12 371)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 705)	30 844
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 058)	1 796
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 824	28
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	766	1 824
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Нуралиев Шамиль
Магомедович

(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Лидер-Бетон"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 510	2 920	3 084
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4	110	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 423	292	26
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	10 494	51 661	2 858
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	5
Дебиторская задолженность*	1230	560	47 346	1 913
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	2 744
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	766	1 824	28
Прочие оборотные активы	1260	-	8	-
ИТОГО активы	-	15 756	104 161	10 658
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	20 700	34 364	5 640
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	3 658	2 664	7 302
Кредиторская задолженность	1520	4 417	70 783	196
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	28 775	107 811	13 139
Стоимость чистых активов	-	(13 019)	(3 650)	(2 481)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	5 283	(3 019)	-	-	-	(755)	-	-	-	5 283	(3 774)
	5210	за 2021г.	9 085	(6 001)	-	(3 802)	3 744	(762)	-	-	-	5 283	(3 019)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	3 512	(2 007)	-	-	-	(502)	-	-	-	3 512	(2 509)
	5211	за 2021г.	3 512	(1 505)	-	-	-	(502)	-	-	-	3 512	(2 007)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	1 771	(1 012)	-	-	-	(253)	-	-	-	1 771	(1 265)
	5212	за 2021г.	5 573	(4 496)	-	(3 802)	3 744	(260)	-	-	-	1 771	(1 012)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	656	6 969	(7 625)	-	-
	5250	за 2021г.	-	56 222	(55 566)	-	656
Правый берег	5241	за 2022г.	656	4 779	5 435	-	-
	5251	за 2021г.	-	656	-	-	656
совхоз "Боровский" ул. Молодежная д.12А	5242	за 2022г.	-	2 190	2 190	-	-
	5252	за 2021г.	-	55 566	55 566	-	-

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 532	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-



Нуралиев Шамиль
Магомедович
(расшифровка подписи)

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 корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	110	-	-	106	-	-	-	-	4	-	
	5311	за 2021г.	-	-	110	-	-	-	-	-	-	-	110
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	110	-	-	106	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	110	-	-	-	-	-	-	-	110

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода			
			себе-стоимость		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
Запасы - всего	5400	за 2022г.	51 661	-	51 661	8 081	(47 665)	(1 593)	-	-	X	12 088	(1 593)	-	10 495			
	5420	за 2021г.	2 858	-	2 858	73 404	(24 601)	-	-	X	51 661	-	-	-	51 661			
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 286	-	2 286	40	(197)	(1 593)	-	-	157	2 129	(1 593)	-	536			
	5421	за 2021г.	2 858	-	2 858	17 838	(18 410)	-	-	-	17 058	2 286	-	-	2 286			
Готовая продукция	5402	за 2022г.	29 173	-	29 173	1 042	(30 215)	-	-	-	-	29 173	-	-	29 173			
	5422	за 2021г.	-	-	-	34 184	(5 011)	-	-	-	-	4 524	-	-	4 524			
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	20 202	-	20 202	1 236	(16 914)	-	-	-	20 202	-	-	-	20 202			
	5423	за 2021г.	-	-	-	21 382	(1 180)	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2021г.	-	-	-	5 435	-	-	-	-	-	5 435	-	-	5 435			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2021г.	-	-	-	328	(328)	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																		
	5510	за 2022г.	47 346	-	513	-	(47 300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	560
5530	за 2021г.	1 913	-	44 614	-	818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 346
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	481	-	-	-	(481)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	835	-	307	-	(660)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	481
Авансы выданные	5512	за 2022г.	45 162	-	400	-	(45 153)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409
	5532	за 2021г.	7	-	45 161	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 162
Прочая	5513	за 2022г.	1 703	-	113	-	(1 666)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151
	5533	за 2021г.	1 072	-	(853)	-	1 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 703
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	47 346	-	513	-	(47 300)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	560
	5520	за 2021г.	1 913	-	44 614	-	818	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	47 346

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	спписание на финансовый результат	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	34 364	3 076	-	(16 740)	-	-	-	-	20 700	
	5571	за 2021г.	5 640	40 185	-	(11 461)	-	-	-	-	34 364	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	34 364	3 076	-	(16 740)	-	-	-	-	20 700	
	5573	за 2021г.	5 640	40 185	-	(11 461)	-	-	-	-	34 364	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	73 447	665	3 129	(69 166)	-	-	-	-	8 075	
	5580	за 2021г.	7 498	70 631	1 243	(5 925)	-	-	-	-	73 447	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	23 209	569	-	(19 444)	-	-	-	-	4 335	
	5581	за 2021г.	105	23 149	-	(45)	-	-	-	-	23 209	
авансы полученные	5562	за 2022г.	47 426	-	-	(47 426)	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	47 426	-	-	-	-	-	-	47 426	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	115	10	2	(48)	-	-	-	-	80	
	5583	за 2021г.	74	40	-	-	-	-	-	-	115	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	2 664	85	3 127	(2 218)	-	-	-	-	3 668	
	5585	за 2021г.	7 302	-	1 242	(5 880)	-	-	-	-	2 664	
прочая	5566	за 2022г.	32	-	-	(30)	-	-	-	-	2	
	5586	за 2021г.	17	15	-	-	-	-	-	-	32	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	107 811	3 741	3 129	(85 906)	-	-	-	-	28 775	
	5570	за 2021г.	13 138	110 816	1 243	(17 386)	-	-	-	-	107 811	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

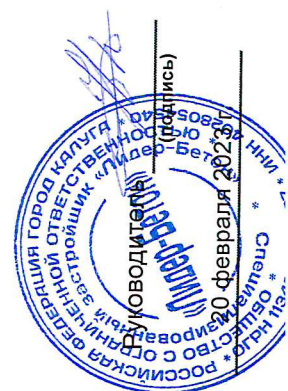


Нуралиев Шамиль
 Магомедович
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	544	379
Отчисления на социальные нужды	5630	173	127
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 030	268
Итого по элементам	5660	6 747	774
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(49 375)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	39 416	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 163	(48 601)

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



Нуралиев Шамиль
Магомедович
(расшифровка подписи)

ООО СЗ «Лидер-Бетон»

248021 Калужская обл., г. Калуга, ул. Билибина, д.6, пом.4 офис 5 тел.(4842)57-11-69
ИНН 4028054540 КПП 402801001
р/счет 40702810822240003183 в Калужское отделение №8608 ПАО Сбербанк г. Калуга
БИК 042908612 к/счет 30101810100000000612

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО СЗ «Лидер-Бетон» за 2022 год.

Раздел 1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Лидер-Бетон» зарегистрировано 08.07.2013г. ОГРН 1134028001667.
- 1.2. Юридический адрес: 248021, г. Калуга, ул. Билибина, д.6, помещение 4, офис 5.
- 1.3. Фактический адрес: 248021, г. Калуга, ул. Билибина, д.6, помещение 4, офис 5.
- 1.4. Зарегистрировано 08.07.2013г.
- 1.5. ОГРН 1134028001667.
- 1.6. Общество состоит на учете в ИФНС России по Московскому округу г. Калуги 08.07.2013г.
- 1.7. Уставный капитал составляет 62 500 рублей, владельцем являются:
 - Сурхаева Эльвира Гаджимурадовна- 40%.,
 - ООО СЗ ФСК «Монолит-Калуга»-9%.,
 - ООО «ФСКЗ» -51%.Конечными бенефициарами являются:
Воронин Владимир Александрович, Сурхаева Эльвира Гаджимурадовна.
Органы управления Общества: Общее собрание участников, исполнительный орган.
- 1.8. Чистые активы Общества по состоянию на отчетную дату составляют (13019) тыс. руб.
- 1.9. Основной вид деятельности Общества в 2022 году - Строительство жилых и нежилых зданий.
- 1.10. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022г. - 2 человека.
- 1.11. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
- 1.12. Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «Лидер-Бетон» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.13. Бухгалтерский учет в Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Общества» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н и иными нормативными актами.
- 1.14. Согласно статье 5 Закона №307-ФЗ от 30.12.2008г. статье 3 Закона №214-ФЗ от 30.12.2004г. бухгалтерская отчетность ООО СЗ «Лидер-Бетон» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.
Аудитором ООО СЗ «Лидер-Бетон» за 2022 год является компания ООО «АудитЭксперт».

Раздел 2. Финансовый и управленческий учет финансово-хозяйственной деятельности

- 2.1. Учетная политика сформирована на основании правил бухгалтерского учета (допущений и требований) - имущественной обособленности и непрерывности деятельности Общества, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Изменения в Учетной политике на 2022 связаны с вступлением в силу новых ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018. Пересчет показателей не требуется.

2.2. Объявление изменений и пояснения своей учетной политики на следующий отчетный год с указанием причин изменений, их последствий в денежном выражении: нет. Данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, скорректированы в соответствии с изменением учетной политики: нет.

2.3. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности: нет.

2.4. Основные положения учетной политики

Основные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на себестоимость в момент приобретения.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Займы и кредиты/

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам на пополнение оборотных активов, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по реализации продукции, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на

расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы Общества».

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Раздел 3. Основные показатели деятельности Общества.

Финансовый результат деятельности.

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения по итогам 2022 года (строка 2300 ОФР) составляет 11498 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат отчетного периода 2022 года (строка 2500 ОФР) убыток 9367 тыс. руб.

Основным фактором, оказавшим влияние на формирование отрицательного финансового результата текущего года, стали затраты на строительство (себестоимость квартир) Общества в размере 47129 тыс. руб. (строка 2120 ОФР).

Раздел 4. Активы Общества.

4.1. Основные средства Общества.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2022 года составляет 1510 тыс. руб. (строка 1150 баланса).

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом и на конец отчетного периода составила -3774 тыс. руб.

4.2. Запасы Общества.

Структура запасов Общества на отчетную дату (строка 1210 баланса): всего 10494 тыс. руб. в т. ч.

- материалы -535 тыс. руб.;
- Товары (квартиры) для продажи -4524 тыс. руб.
- Незавершённое строительство -5435 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения Общества.

В составе финансовых вложений учтен вклад в ООО СЗ «Новый Адрес» в сумме 4 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность. Структура дебиторской задолженности (строка 1230 баланса и таблица 5.1 Пояснений):

Расчеты с поставщиками	409
Прочие расчеты	151

Итого дебиторская задолженность 560 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не²⁸ создавался ввиду отсутствия просроченной задолженности.

Расшифровка основных дебиторов:

Наименование Общества	Номер договора	Сумма договора	Оплачено (зачет)	Остаток задолженности
ООО КалугаТисиз	ДП №12614 от 25.05.2022	750	375	375 Аванс за приобретение запасов

Раздел 5. Обязательства Общества

5.1. Организация привлекает заемные средства для пополнения оборотных средств и осуществления текущей деятельности.

Состав полученных долгосрочных заемных денежных средств на 31.12.2022:

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2022	Процентная ставка	Срок погашения
ООО ФСК «Лидер»	20700	КС ЦБ РФ+1,5пп	10.07.2024

Итого долгосрочные займы (строка 1410 баланса и таблица 5.3 Пояснений) –20700 тыс. руб.

Состав полученных краткосрочных заемных денежных средств на 31.12.2022г.

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2022	Процентная ставка	Срок погашения
ООО ФСК «Лидер»	3658	проценты	10.07.2024

Итого краткосрочные займы с учетом процентов (строка 1510 баланса и таблица 5.3 Пояснений) –3658 тыс. руб.

5.2. **Кредиторская задолженность.** Структура кредиторской задолженности (строка 1520 баланса и таблица 5.3 Пояснений): 4417 тыс.руб.

Вид	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	4335
Расчеты по налогам и сборам	80
Прочие	2

Итого кредиторская задолженность на конец отчетного периода 4417 тыс.руб.

Расшифровка основных кредиторов:

Наименование Общества	Номер договора	Сумма договора	Оплачено (зачет)	Остаток задолженности
ИП Сурхаев А.Ш.	ДСП №ЛБ-15/3/21 от 15.03.2021	25163	22376	2787
ООО ГК Стройпоставка	Договор поставки №23/1 от 05.04.2021	10998	10709	289
ООО Энергопрогресс	ДСП №973/2021 от 01.10.2021	29 640	267	373

Раздел 6. Информация по расчету налога на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения. Ставка по налогу на прибыль 20%.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у Общества в отчетном периоде возникли постоянные и временные налоговые активы и обязательства, корректирующие показатель условного дохода по налогу на прибыль.

6.1. По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения по итогам 2022 года составляет 11498 тыс.руб., условный доход по налогу на прибыль 2131 тыс.руб.

Убыток по итогам 2022 года составляет 9367 тыс. руб. (11498-2131) тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы 169 тыс. руб.

Раздел 7. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках Общества, а также об остатках денежных и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Отчет характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Общества в разрезе текущей и инвестиционной деятельности. В Отчете приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год.

В строке 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражена величина денежных средств, полученных по текущим операциям от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги за минусом НДС.

В строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». Денежные потоки отражены свернуто. Величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг уменьшена на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах.

Общая сумма НДС отражена свернуто по строке 4129 «Прочие платежи»

В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражена величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам Общества, занятым в текущей деятельности, а также суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет и суммы страховых взносов и взносов от НС и ПЗ.

Раздел 8. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

Раздел 9. Сведения о связанных сторонах

9.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами):

Наименование, ИНН		Причина связи	Характер отношений
Нуралиев Магомедович	Шамиль	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа.	Трудовые отношения
Сурхаева Гаджимурадовна	Эльвира	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов, составляющих уставный капитал.	-
Воронин Александрович	Владимир	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов, составляющих	-

	уставный капитал.	
ООО «ФСКЗ»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов, составляющих уставный капитал.	-
ООО СЗ ФСК «Монолит-Калуга»	3. Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит ОООСЗ «Лидер-Бетон».	Договор займа
ООО ФСК «Лидер»	3. Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит ОООСЗ «Лидер-Бетон».	Договор займа

Операции со связанными сторонами.

ООО СЗ «Лидер-Бетон» погасило ООО ФСК «Монолит-Калуга» ранее полученный заем по договору целевого займа № 2/СБ от 26.03.2020 на сумму 1,75 тыс. руб. и погасил долг по договору поставки №5 от 01.05.2021г. на сумму 0,135 тыс. руб.

ООО СЗ «Лидер-Бетон» вернул ООО ФСК «Лидер» ранее полученный займ по договору №ФСК-1/2021 от 09.07.2021г. на сумму 5 300 тыс. руб.

9.2. По контролируемым либо контролирующим юридическим лицам (непосредственно или через третьи юридические лица) о каждом раскрыта следующая информация: контролируемых сделок не было.

Раздел.10. Прекращаемая деятельность.

10.1. Организация ООО СЗ «Лидер-Бетон» не планирует непрерывность деятельности. Планируется дальнейшее развитие фирмы.

Общество в текущем году не прекращало деятельности и не планирует прекращение отдельных видов продукции или отдельных видов деятельности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Обязательства организации превышают ее суммарные активы на отчетную дату на 13 019 тыс.руб. (строка 3600 Отчета об изменениях капитала) и строка 1300 баланса, а чистый убыток по итогам 2022г. составил 9367 тыс.руб (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство ООО СЗ «Лидер-Бетон» считает маловероятным прекращение деятельности.

В 2022 году увеличился размер чистого убытка-9367 тыс.руб. по сравнению с 2021 годом - 1169 тыс.руб. Причиной образования убытка является принятие организацией на себя обязательств по строительству и передаче квартир обманутым дольщикам по адресу: Калужская область, Боровский район, село Совхоз «Боровский», ул. Молодежная, д.12А. При реализации оставшихся непроданными квартир организация рассчитывает полностью погасить образовавшийся убыток прошлых лет и получить прибыль.

В 2023 году при проектном финансировании Общество планирует строительство нового объекта в районе Правобережье г. Калуги. На данном этапе ведутся проектные работы по новому планируемому объекту капитального строительства.

Раздел.11. Информация по сегментам.

11. ПБУ 12/2000 не применялось, так как сегменты не выделялись.

Раздел 12. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

- после отчетной даты реконструкция не проводилась;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений – не совершались;
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- дивиденды после отчетной даты не начислялись и не выплачивались.

Раздел 13. Условные обязательства и условные активы

Обществом на отчетную дату рассчитано оценочное обязательство по оплате предстоящих оплату отпусков в сумме 20 тыс. руб.

В виду незначительности суммы рассчитанного оценочного обязательства к общему итогу краткосрочных активов менее 5%, сумма резерва в бухгалтерской отчетности не отражена и в бухгалтерском учете резерв не формировался.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту не сформировано.

Раздел.14. Выплаты основному управленческому персоналу.

Под управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор. Размеры выплат генеральному директору определено трудовым контрактом.

Начисленное генеральному директору краткосрочное вознаграждение за отчетный период составило 240 465,35 руб. Начисленная и перечисленная на него сумма страховых взносов составляет 72 620,54 руб.

Раздел 15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31² декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в

котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством является высокой.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанными сторонами.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск изменения процентной ставки.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Репутационный риск.

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

20.02.2023г.

Генеральный директор ООО СЗ «Лидер-Бетон»

Нуралиев Ш.М.

