



ООО «ИНФОРМАУДИТ»

Россия | 640020 | Курган | ул. Куйбышева, 35

Т +7 (3522) 46 57 66 | Ф +7 (3522) 46 35 33

E-mail: informaudit07@mail.ru

ИНН/КПП 4501051652/450101001

ОГРН 1024500514268

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**Общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КОСМОС»**

за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года

Курган, 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«СЗ «КОСМОС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КОСМОС» (ОГРН 1204500000506, 640021, г. Курган, пр. Маршала Голикова, д. 29А, офис 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «КОСМОС» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

**Ответственность руководства
аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление,
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление

указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики,

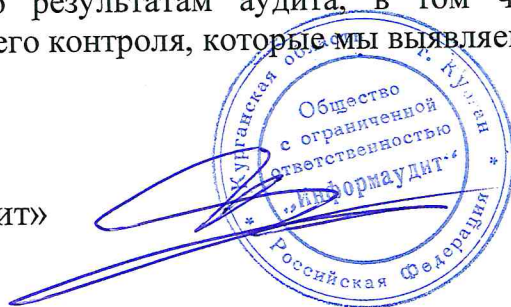
обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и 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.

Директор ООО «Информмаудит»
(ОРНЗ 22006015615)



/С.П. Суханов

Руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006015514)

/А.А. Кострюков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ИНФОРМАУДИТ»,

ОГРН 1024500514268,

640020, г. Курган, ул. Куйбышева, д. 35,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО»,
ОРНЗ 12006075071.

«30» марта 2022 года

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 10 | - |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 50 357 | (5 998) | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 50 367 | (5 988) | - |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 458 416 | 221 445 | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 458 416 | 221 445 | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 29 591 | 311 473 | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 1 053 | 548 | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | 638 761 | - | - |
| | в том числе: обязательства по договорам участия в долевом строительстве | 1551 | 638 761 | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 669 406 | 312 022 | - |
| | БАЛАНС | 1700 | 1 178 188 | 527 479 | - |



Руководитель

(подпись)

Филатов Сергей Павлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КОСМОС"

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 | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 50088402 | | |
| 4501226493 | | |
| 41.20 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Выручка | 2110 | 96 873 | 10 000 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (4 825) | (9 580) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 92 048 | 420 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (25 599) | (6 414) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 66 449 | (5 994) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 167 | 251 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 25 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | (4 342) | (255) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 62 299 | (5 998) |
| | Налог на прибыль | 2410 | (5 822) | - |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | 25 | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 56 502 | (5 998) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 56 502 | (5 998) |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Филатов Сергей Павлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

| | |
|------------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2021 |
| 50088402 | |
| 4501226493 | |
| 41.20 | |
| 12300 | 16 |
| 384 | |

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

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "КОСМОС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3100 | - | - | - | - | - | - |
| За 2020 г. | | | | | | | |
| 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 | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (5 998) | (5 998) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (5 998) | (5 998) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | 10 | - | - | - | (5 998) | (5 988) |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 56 502 | 56 502 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 56 502 | 56 502 |
| 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 | - | - | - | - | (147) | (147) |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | (147) | (147) |
| 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 | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 10 | - | - | - | 50 357 | 50 367 |

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

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

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 50 367 | (5 988) | - |



Руководитель
Филатов Сергей Павлович
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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

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

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 50088402 | | |
| 4501226493 | | |
| 41.20 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 238 516 | 13 372 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 96 873 | 10 000 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 141 643 | 3 372 |
| Платежи - всего | 4120 | (668 716) | (153 080) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (615 290) | (143 440) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (36 429) | (6 172) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (3 204) | (93) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (13 793) | (3 375) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (430 200) | (139 708) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 8 946 | 4 746 |
| 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 | 8 780 | 4 495 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 166 | 251 |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (45 318) | (16 573) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (32 263) | (2 298) |
| 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 | (13 055) | (14 275) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (36 372) | (11 827) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 664 460 | 221 655 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 664 460 | 221 645 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | 10 |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (174 603) | (50) |
| 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 | (174 603) | (50) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 489 857 | 221 605 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 23 285 | 70 070 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 70 070 | - |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 93 355 | 70 070 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Филатов Сергей Павлович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СЗ «Космос»
за 2021 год**

г. Курган

Содержание

| | | |
|-----|---|---|
| 1 | Общая информация | 3 |
| 1.1 | Общая информация об ООО «СЗ «Космос» | 3 |
| 1.2 | Основные виды деятельности | 3 |
| 1.3 | Информация об исполнительных и контрольных органах Общества | 3 |
| 2 | Учетная политика и принципы формирования отчетности | 4 |
| 2.1 | Учетная политика | 4 |
| 2.2 | Изменения в Учетной политике, принятые в текущем 2020 году и на следующий 2021 год | 4 |
| 2.3 | Формы отчетности | 4 |
| 2.4 | События после отчетной даты | 5 |
| 2.5 | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 5 |
| 3 | Пояснения к статьям бухгалтерского баланса | 5 |
| 3.1 | Основные средства | 5 |
| 3.2 | Запасы | 5 |
| 3.3 | Капитал | 6 |
| 3.4 | Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам | 6 |
| 3.5 | Дебиторская и кредиторская задолженность | 6 |
| 4 | Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах | 7 |
| 4.1 | Доходы и расходы по обычным видам деятельности | 7 |
| 4.2 | Прочие доходы и расходы | 7 |
| 5 | Пояснения к отчету об изменении капитала | 8 |
| 6 | Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств | 8 |
| 7 | Специальные пояснения | 8 |
| 7.1 | Информация о связанных сторонах | 8 |
| 7.2 | Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу ООО «СЗ «Космос» за 2021 год | 9 |
| 7.3 | Информация о существенных ошибках | 9 |
| 7.4 | Сведения о событиях после отчетной даты | 9 |

1 Общая информация

1.1 Общая информация об ООО «СЗ «Космос»

Общество с ограниченной ответственностью «СЗ «Космос» (сокращенное фирменное название – ООО «СЗ «Космос») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 640004, Российская Федерация, Курганская область, город Курган, пр. Маршала Голикова, 29А.

ООО «СЗ «Космос» (далее – «Общество») создано в результате регистрации нового юридического лица, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Кургану 31.01.2020 года за основным государственным регистрационным номером 1204500000506, Решение № 1 о создании юридического лица от 22.01.2020г. с учредителем Артаментовым В.А. с долей 100%. Уставный капитал 10 000 руб. На основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества 07.05.2020г. Серия 45 АА 1090893 Артаментовым В.А. продана доля в размере 1 300 – Филатовой Т.С., 2 000 – Стрижову С.Б., 3 200 – Макарову А.Б., 1 000 – Седневу А.П. На основании Соглашения о расторжении договора от 26.05.2020г. серия 45 АА 1077100 доля Седнева А.П. в размере 1 000 переходит Артаментову В.А. На основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 20.07.2020г. серия 45 АА 1077668 проданы Стрижову С.Б. части долей: Артаментовым В.А. – 1 000 руб, Макаровым А.Б. – 700 руб, Филатовой Т.С. – 300 руб. На основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 29.10.2020г. серия 45 АА 1074718 Стрижовым С.Б. продана доля в размере 2 000 руб. Попковичу А.М.

Среднесписочная численность работающих в ООО «СЗ «Космос» в 2021 году составила 44 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в рублях.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом № 60 от 30.12.2020г.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: строительство зданий и сооружений.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом Правления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществлялось генеральным директором Общества – Филатовым Сергеем Павловичем

Ревизионная комиссия в Обществе уставом не предусмотрена.

Руководство ООО «СЗ «Космос» - далее «Общества» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Общества несет ответственность за оценку способности Общества 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО «СЗ «Космос» руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету РФ.

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем 2021 году и на следующий 2022 год

В связи с изменением законодательства в области бухгалтерского учета внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 г. в части:

- порядка учета запасов, отвечающему требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- порядка перехода по учету основных средств и арендованного имущества в 2022 году согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учетной политикой с 01 января 2022 года закреплена – альтернативный (перспективный) способ (п. 49 ФСБУ 6/2020, п. 26 ФСБУ 26/2020) перехода по учету основных средств и капитальных вложений.

2.3 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменении капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 №84н. Информация о чистых активах Общества в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Справочно». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается так же в Отчете об изменениях капитала.

Настоящая отчетность подписывается генеральным директором – Филатовым С.П.

2.4 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Когда Общество арендует основные средства, арендуемые объекты учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды.

Существенная информация

Иное использование основных средств раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 2.4 «Иное использование основных средств».

3.2 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В бухгалтерском балансе Общество обособленно раскрывает запасы по готовой продукции по строке 1211 «Готовая продукция».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство (строительство) или на иные цели их оценка производится способом ФИФО.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

Существенная информация

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался ввиду отсутствия условий для создания данного вида резерва.

3.3 Капитал

Пояснения о структуре капитала даны в п. 5 «Пояснения к отчету об изменениях капитала» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Займы и кредиты, полученные и расходы по займам и кредитам

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Существенная информация

Информация о движении заемных средств:

| Краткосрочные кредиты и займы | Остаток на 01.01.2021 | Поступление | Выбытие | Остаток на 31.12.2021 |
|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в т.ч. займы полученные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в т.ч. проценты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Долгосрочные кредиты и займы | 221 445 | 664 460 | 427 489 | 458 416 |
| в т.ч. займы полученные | 221 445 | 664 460 | 427 489 | 458 416 |
| Итого | 221 445 | 664 460 | 427 489 | 458 416 |

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги и др.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Существенная информация

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности, суммах резервов сомнительных долгов раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» отчета Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе Общество обособленно раскрывает дебиторскую и кредиторскую задолженность по договорам долевого участия по строке 1231 «Обязательства дольщиков» и по строке 1551 «Обязательства перед дольщиками».

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2021 нет.

В течение 2021 года Общество создавало резерв по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

| Вид оценочного обязательства: | На 01.01.2021г. | На 31.12.2021г. |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Резерв на оплату отпусков | 548 | 1053 |

В составе оценочных обязательств Обществом отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в соответствии с порядком, установленным Учетной политикой в размере 11,30 % от фонда оплаты труда соответствующих категорий работников с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам в 2021г. отсутствуют.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета доходами и расходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку и расходы, связанные с продажами:

- по основной деятельности, в том числе по видам продаж:
 - от продажи товаров
 - от продажи объектов долевого строительства.

Выручка принимается к учету в сумме экономии, исчисленной в денежном выражении, разница между суммой Договора долевого участия и фактическими затратами на строительство.

Расходы, связанные с продажами, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без взаимодействия с счетом 44 «Расходы на продажу», и по итогам месяца списываются на счет 90.08.

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности:

| Вид деятельности | За 2021 год | За 2020 год |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Доходы по обычным видам деятельности | 96 873 | 10 000 |
| ИТОГО | 96 873 | 10 000 |

Состав расходов по обычным видам деятельности:

| Вид деятельности | За 2021 год | За 2020 год |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Расходы по обычным видам деятельности | 30 424 | 15 994 |
| ИТОГО | 30 424 | 15 994 |

4.2 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли (убытка) до налогообложения.

В пояснениях к отчету о финансовых результатах раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информация раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

| Прочие доходы | 2021 г. | 2020 г. |
|--|------------|------------|
| Проценты к получению по предоставленным займам | 74 | 152 |
| Проценты от размещения депозитов | 93 | 99 |
| Итого | 167 | 251 |

| Прочие расходы | 2021г. | 2020г. |
|---|---------------|---------------|
| Услуги банков | 1620 | 160 |
| Страхование объектов долевого участия (квартир) | 1970 | - |
| Прочие | 751 | 94 |
| Итого | 4 342 | 255 |

По итогам работы в 2021г. совокупный финансовый результат – 56 502 тыс. руб.

По строке номер 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах раскрыто начисление налогов:

| Наименование | 2020 г. | 2021 г. |
|---------------------|----------------|----------------|
| УСН | - | 5 822 |
| Итого | - | 5 822 |

5 Пояснения к отчету об изменении капитала

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 составляет 10 000 тыс. руб.

Непокрытый убыток по состоянию на 01.01.2021 составляет 5 998 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль составила 50 357 тыс. руб.

Резервный фонд в Обществе не создается.

Решение о выплате дивидендов в 2021 году не принималось.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Основными потоками денежных средств за 2021 год являются финансовые операции и текущая деятельность Общества.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

| Показатель | На 01.01.2021 г. | На 31.12.2021 г. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Средства в кассе | - | - |
| Средства на расчетных счетах | 117 | 2 134 |
| Средства на валютных счетах | - | - |
| Средства на специальных счетах в банках | 85 737 | 67 936 |
| Итого денежные средства | 85 855 | 70 070 |
| Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев) | 7 500 | - |
| Итого денежные эквиваленты | 7 500 | - |
| Итого | 93 355 | 70 070 |

По состоянию на 01.01.2021 г. открыт аккредитив – 67 936 тыс.руб., на 31.12.2021 г. – 85 737 тыс руб.

7 Специальные пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами в бухгалтерской отчетности отчетного финансового года являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющую бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

| Наименование связанной стороны | Характер взаимодействия |
|---------------------------------------|--|
| Филатов С.П. | Генеральный директор |
| Артаментов В.А. | Участник (25%), заемщик, займодавец |
| Макаров А.Б. | Участник (25%), заемщик, займодавец |
| Стрижов С.Б. | Участник (20%), коммерческий директор, заемщик, займодавец |
| Филатова Т.С. | Участник (10%), заемщик |

Бенефициарными владельцами Общества являются Макаров А.Б. и Артаментов В.А.

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 г. №115-ФЗ, под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое имеет право (возможность), в том числе на основании договора с клиентом, оказывать прямое или косвенное (через третьих лиц) существенное влияние на решения, принимаемые клиентом, использовать свои полномочия с целью оказания влияния на величину дохода клиента, физическое лицо имеет возможность воздействовать на принимаемые клиентом решения об осуществлении сделок (в том числе, несущих кредитный риск (о выдаче кредитов, гарантий и т.д.), а также финансовых операций.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный и долгосрочный характер и произведены в денежной форме.

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2020 и 2021 приведены в таблице

| Вид операции | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Зависимые хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 2020 год | | | | |
| Реализация товаров и услуг | - | - | - | - |
| Получение займов, кредитов, в т.ч. % | 102 775 | - | - | - |
| Гашение займов полученных, в т.ч. % | 200 | - | - | - |
| Выдача займов | - | - | - | - |
| 2021 год | | | | |
| Реализация товаров и услуг | 1 200 | - | - | - |
| Получение займов, кредитов, в т.ч. % | 3 000 | - | - | - |
| Гашение займов полученных, в т.ч. % | 66 400 | - | - | - |
| Выдача займов | 10 530 | - | - | - |

7.2 Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу ООО «СЗ «Космос» за 2021 год

| Виды выплат основному управленческому персоналу | Сумма |
|--|--------|
| Оплата труда за отчетный период (генеральный и коммерческий директор) | 317,93 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 92,74 |
| Иные вознаграждения | - |

7.3 Информация о существенных ошибках

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в 2021 году отсутствовали.

7.4 Сведения о событиях после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается

существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение рубля по отношению к доллару США и Евро.

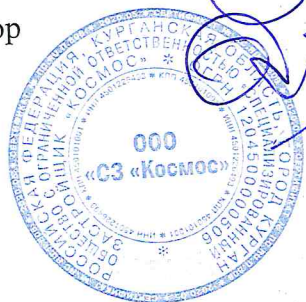
Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Предприятие расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Предприятия производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
«30» марта 2022 г.



Филатов С.П.

дошнуровано, пронумеровано и
реплено печатью 24 л. (Двадцать
четыре листа)
директор ООО «Информмаудит»
Суханов С.П.

