

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной
ответственностью
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК
«СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ»
ИНН 6234117968
за 2021 год

г. Рязань 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ»
«СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968)

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) (ОГРН 1136234007579, 390000, Рязанская область, г. Рязань, ул. Соборная, д.14/2 стр. 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 и отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пояснение к годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица, в котором описаны факторы неопределенности в отношении продолжения ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) деятельности в условиях продолжающегося распространения коронавирусной инфекции, а также началом специальной операции российских войск на Украине и связанных с этими событиями экономических последствий. Как отмечается в пояснении к годовой бухгалтерской отчетности, эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в пояснении, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) продолжать непрерывно деятельность. Наше мнение не было модифицировано, в связи с этими обстоятельствами.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) 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 ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968), прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник общества несет ответственность за надзор при подготовке годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) 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 ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) 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 ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968) утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СЕВЕРНАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 6234117968), доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Консалтинг-Аудит»,

ИНН 6215011444 КПП 623401001 ОГРН 1026200698512

Юридический адрес: 390006, г. Рязань, ул. Грибоедова, д.7, кв.21

Член саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 11206051560.

Директор ООО «Бизнес-Консалтинг-Аудит»

_____/Градов А.Н./

«26» апреля 2022 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная Компания"	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6234117968		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 390000, Рязанская обл, Рязань г, Соборная ул, д. № 14/2, стр. 1				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	108
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	23 629	23 644	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	196 814	72 234	-
	Итого по разделу I	1100	220 442	95 878	108
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	17 140	1 485	44
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 036	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	64 368	34 330	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39	12 931	-
	Прочие оборотные активы	1260	352 797	1 058	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		2 704	1 058	-
	Итого по разделу II	1200	452 381	49 804	44
	БАЛАНС	1600	672 823	145 682	152

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	20	20	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11	9	-
	Итого по разделу III	1300	31	29	10
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	321 294	120 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	350 094	-	-
	Итого по разделу IV	1400	671 388	120 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 404	25 653	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	142
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 404	25 653	142
	БАЛАНС	1700	672 823	145 682	152



Руководитель

(подпись)

Михайлов Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
6234117968		
41.20		
12300	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	715	-
	Себестоимость продаж	2120	(712)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	560	-
	Прочие расходы	2350	(560)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3	-
	Налог на прибыль	2410	(1)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	2	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(Подпись)

Михайлов Михаил
Олегович

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
6234117968		
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 "Северная Компания"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	-	10
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	10	-	9	19
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9	9
переоценка имущества	3212	X	X	10	X	-	10
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	20	-	-	-	9	29
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3	3
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3	3
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	20	-	-	-	11	31

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	10	-	19
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	10	-	19
в том числе:				29
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	8
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	8
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	31	29	10



Руководитель Михайлов Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Северная Компания"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710005		
	по ОКПО	31	12	2021
	ИНН	6234117968		
	по ОКВЭД 2	41.20		
	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	81 349	190 627
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 418	1 790
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	79 931	188 837
Платежи - всего	4120	(295 341)	(297 696)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(245 167)	(89 326)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 280)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(48 894)	(208 370)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(213 992)	(107 069)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

18

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	201 100	120 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	201 090	120 000
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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	201 100	120 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 892)	12 931
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 931	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39	12 931
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Михайлов Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель Михайлов Михаил Олегович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	23 645	(1)	560	-	-	(15)	-	-	23 645	(16)
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	(1)	-	-	23 645	(1)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2021г.	23 600	-	560	-	-	-	-	-	23 600	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	23 600	-
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	45	(1)	-	-	-	(15)	-	-	45	(16)
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	(1)	-	-	45	(1)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	72 234	125 140	-	(560)	196 814
	5250	за 2020г.	-	72 234	-	-	72 234
в том числе:	5241	за 2021г.	72 234	115 703	-	-	187 937
	5251	за 2020г.	-	72 234	-	-	72 234
Незавершенное строительство Ледовый 6	5242	за 2021г.	-	8 877	-	-	8 877
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок 62:29:0061004:131 г. рязань. р-н Мервино	5243	за 2021г.	-	-	-	(560)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель (подпись)

Михайлов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
Михайлов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 485	-	15 655	-	-	-	-	-	17 140	-
	5420	за 2020г.	44	-	1 441	-	-	-	-	X	1 485	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 485	-	15 655	-	-	-	-	-	17 140	-
	5421	за 2020г.	44	-	1 441	-	-	-	-	-	1 485	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель (подпись)
 Михайлов Михаил
 Олегович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	34 330	-	30 038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64 368	-
	5530	за 2020г.	-	-	34 330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 330	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	34 330	-	30 038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64 368	-
	5531	за 2020г.	-	-	34 330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 330	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	34 330	-	30 038	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	64 368	-
	5520	за 2020г.	-	-	34 330	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	34 330	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

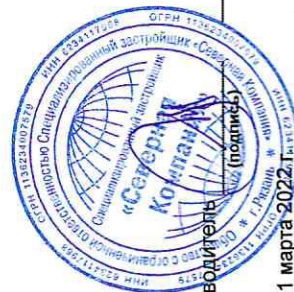
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	201 090	204	-	-	-	-	-	321 294	
	5571	за 2020г.	-	120 000	-	-	-	-	-	-	120 000	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	199 615	204	-	-	-	-	-	199 819	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	120 000	1 475	-	-	-	-	-	-	121 475	
	5573	за 2020г.	-	120 000	-	-	-	-	-	-	120 000	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	25 653	-	-	(24 249)	-	-	-	-	1 404	
	5580	за 2020г.	-	25 653	-	-	-	-	-	-	25 653	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	25 640	-	-	(24 286)	-	-	-	-	1 354	
	5581	за 2020г.	-	25 640	-	-	-	-	-	-	25 640	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	11	40	-	(1)	-	-	-	-	50	
	5583	за 2020г.	-	11	-	-	-	-	-	-	11	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2020г.	-	2	-	-	-	-	-	-	-	
доходы будущих периодов	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	25 653	201 090	204	(24 249)	-	X	X	X	322 698	
	5570	за 2020г.	-	145 653	-	-	-	X	X	X	145 653	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
**Михайлов Михаил
 Олегович**
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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

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



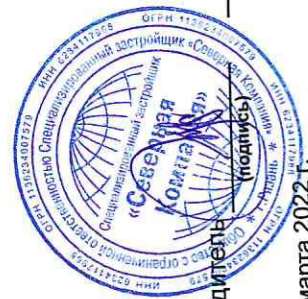
Руководитель
Михайлов Михаил Олегович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

28

7. Оценочные обязательства

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



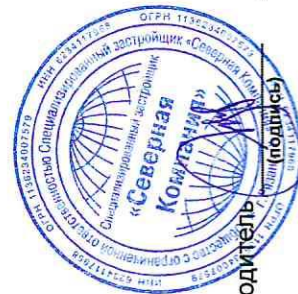
Михайлов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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



**Михайлов Михаил
Олегович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
Михайлов Михаил
Олегович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик

«Северная Компания»

ИНН 6234117968 КПП 623401001 ОГРН 1136234007579

Адрес: 390000, г. Рязань, ул. Соборная, д.14/2, стр.1

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2021 г.

1. Дата создания организации

Общество с ограниченной ответственностью «РЯЗАНСКИЕ ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» организовано 11.06.2013 г. ИНН 6234117968 ОГРН 1136234007579. Решением единственного участника 25.05.2021 г. было переименовано в общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Северная Компания»

Юр.адрес: 390000, г. Рязань, ул. Соборная, д.14/2 стр.1

2. Размер уставного капитала составляет 20 тыс. руб.

Учредитель: Михайлов Михаил Олегович – 100% в уставном капитале,

3. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Ф.И.О. компании	/Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	Михайлов Михаил Олегович		лицо имеет 100% общего количества голосов Общества	100%

4. Конечными бенефициарными владельцами ООО специализированный застройщик «Северная Компания» является гражданин РФ Михайлов Михаил Олегович.

5. Совет директоров и должность ЛОКУ Уставом Общества - не предусмотрено.

6. Бухгалтерский учет в 2021 велся Обществом в соответствии с законодательством Российской Федерации, на основании действующего законодательства, в т.ч. Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету.

7. Основная деятельность, согласно ОКВЭД – 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий». Режим налогообложения Общества – Общая система налогообложения.

8. Учетная политика ООО специализированный застройщик «Северная Компания» утверждена приказом директора Михайловым Михаилом Олеговичем от 30.12.2020 г. При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:

✓ Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01)

✓ Актив, удовлетворяющий условиям, указанным в п.4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» в момент ввода в эксплуатацию, после факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности. (п.4 ПБУ 6/01)

✓ Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования и утверждается приказом руководителя (п.20 ПБУ 6/01, п.1 Постановления Правительства РФ №1)

✓ Затраты по ремонту (текущему и капитальному) ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления (п.27 ПБУ 6/01, п.7, 16 ПБУ 10/99)

✓ Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, в т.ч. НДС. К фактическим затратам на приобретение материалов относятся: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику, затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование, транспортно-заготовительные расходы, а также иные затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы (п.5,6 ПБУ 5/01)

✓ Оценка материалов, отпущенных для производства строительных работ (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по фактической себестоимости (п.16, 18 ПБУ 5/01)

✓ Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала (п.20 ПБУ 10/02)

✓ По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг, равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (п.22 ПБУ 19/02)

✓ При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02).

✓ Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря (п.38 ПБУ 19/02)

✓ Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах (п.4 ПБУ 15/2008)

✓ Учет доходов, полученных организацией осуществляется в Книге учета доходов и расходов (приказ Минфина РФ от 22.10.2012 №135н), при этом учитываются следующие доходы: услуги застройщика, в размере 0,1% от суммы заключенных договоров долевого

участия по мере их фактической оплаты; реализация прочего имущества – в момент фактической его оплаты; штрафы к получению – в момент их фактической оплаты; экономия средств участников долевого строительства, остающаяся в распоряжении Застройщика по условиям договоров долевого участия – в момент полной реализации и передачи участникам долевого строительства всех актов об исполнении обязательств Застройщика по договорам долевого участия по объекту; компенсация расходов за электроэнергию – в момент их фактической оплаты.

✓ Общехозяйственные расходы в целях налогообложения не участвуют, в целях бухгалтерского учета списываются на счет 08.3.

✓ Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе

✓ В отчете о движении денежных средств отражается свернуто взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также с быстрым оборотом и короткими сроками возврата – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

9. Финансовые показатели:

доходы за 2021 г. составили 1 275 тыс.руб., в т.ч. по основной деятельности – 0 тыс.руб.

расходы за 2021 г. составили 1 272 тыс.руб., в т.ч. по основной деятельности – 0 тыс.руб.

основные средства в Обществе на сумму 23 629 тыс.руб.

прочие оборотные активы компании составили 352 797 тыс. руб.

в том числе 350 093 тыс.руб – по договорам долевого участия

2 704 тыс.руб – расходы будущих периодов

прочие обязательства Общества составили 350 094 тыс.руб. от реализации договоров долевого участия в пользу физических лиц.

10. Среднесписочная численность за 2021 г. составила – 7 человек. Фонд заработной платы за 2021 г. составил – 554 тыс.руб.

11. Выплаты управленческому персоналу в тыс.руб. составили:

2021	2020
53	0

К основному управленческому персоналу в Обществе относится единоличный исполнительный орган Общества (директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности).

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации:

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Организация не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны в России, как эти действия окажут влияние на деятельность Организации в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в РФ отрицательно повлияли обострившаяся геополитическая ситуация, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё финансовое положение. В настоящее время Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты. Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Разработанные мероприятия позволят обеспечивать бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств перед контрагентами. По нашим оценкам, сложившаяся геополитическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после событий после отчетной даты.

13. Непрерывность деятельности

Мы оценили, в соответствии с требованиями ПБУ 7/99 «События после отчётной даты», возможность Организации продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев после отчетной даты и считаем, что непрерывность деятельности Организации надежно обеспечена в течении ближайшего календарного года.

14. Общество намерено осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции со связанными сторонами, за исключением выплаты заработной платы генеральному директору.

ООО специализированный застройщик «Северная Компания» 03 февраля 2021 года получено разрешение на строительство многоквартирного жилого дома с нежилыми помещениями (Ледовый 6), на основании которого был заключен кредитный договор с АО «Россельхозбанк» для проектного финансирования строительства объекта по программе ЭСКРОУ (О долевом строительстве (214-ФЗ) в последней действующей редакции от 27 июня 2019 года). На сегодняшний день Организация ведёт строительство жилого дома по программе ЭСКРОУ, с 23 апреля 2021 года заключен Договор №215800/0048 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 23 апреля 2021 г. на проектное финансирование строительства до 04.06.2024 г. В 2021 году освоено 321 294 тыс.рублей. За весь период строительства понесенные расходы накапливаются на счете 08.03 и будут списаны после окончания строительства по факту раскрытия счетов ЭСКРОУ и поступления денежных средств от покупателей на расчетный счет Общества.

Директор ООО специализированный застройщик «Северная Компания»

М.О. Михайлов

21 марта 2022 года



38

Прошнуровано, пронумеровано
35 (тридцать пять) листов

Директор ООО
«Бизнес-Консалтинг-Аудит»



Градов А.Н.

