

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Аудиторская фирма "АудЭК"

ОГРН 1036301016080

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРНЗ 11606057908

445031, РФ, Самарская обл., г. Тольятти, 70 лет Октября, 52

тел.: (8482) 42-99-73, 76-20-33, 76-21-24, e-mail: centernalog@bk.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Единение»**

за 2022 год

**Участникам общества
«Единение»**

**Тольятти
2023**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Единение»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Единение» (ОГРН 1026301992650, 445039, Самарская область, город Тольятти, улица 40 лет Победы, 94в), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, письменной информации к бухгалтерской отчетности за 2022 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 «Единение» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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.

Ответственность руководства и собственника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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.

Собственник аудируемого лица несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 собственником аудируемого лица, 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.

Директор аудиторской организации
О.В. Кудряшова ОРНЗ 21706026456

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
О.В. Кудряшова ОРНЗ 21706026456

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью
аудиторская фирма "АудЭК"
ОГРН 1036301016080
445031, РФ, Самарская область, г. Тольятти,
ул. 70 лет Октября, д. 52
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606057908

«28» марта 2023 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Единение"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 445039, Самарская область, Тольятти г, 40 лет Победы ул, д. № 94В

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	28	03 2023
По ОКПО	48156131	
ИНН	6382020906	
по ОКВЭД 2	41.20	
по ОКПОФ/ ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АУДЭК"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	6321036419
ОГРН/ ОГРНИП	1036301016080

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	353	508	19 323
	Основные средства в организации	1151	353	508	19 323
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	206 339	3 070	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	495 623	687 697
	Ленинградская 68Б	1191	-	-	375 295
	Итого по разделу I	1100	206 692	499 201	707 020
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	204 141	85 487	62 870
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 984	1 736	-
	Дебиторская задолженность	1230	88 096	106 446	99 692
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	73 049	16 808
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 866	8 043	44 878
	Прочие оборотные активы	1260	272 735	16	284
	Незавершенное строительство	1261	272 699	-	-
	РБП	1262	35	16	284
	Итого по разделу II	1200	575 822	274 777	224 532
	БАЛАНС	1600	782 514	773 978	931 552

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80 000	80 000	80 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	319 346	283 927	277 845
	Итого по разделу III	1300	399 346	363 927	357 845
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	349 558	351 578	302 784
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	349 558	351 578	302 784
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	31 820	55 653	51 598
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 790	2 820	1 455
	Прочие обязательства	1550	-	-	217 870
	Ленинградская 68Б	1551	-	-	217 870
	Итого по разделу V	1500	33 610	58 473	270 923
	БАЛАНС	1700	782 514	773 978	931 552

Руководитель _____ Сметанин С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Единение"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	28 03 2023		
Форма по ОКУД	0710002		
По ОКПО	48156131		
ИНН	6382020906		
по ОКВЭД 2	41.20		
по ОКПОФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	227 638	143 363
	Себестоимость продаж	2120	(127 755)	(115 502)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	99 883	27 861
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(31 109)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	68 774	27 861
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 360	1 561
	Проценты к уплате	2330	(5 743)	(2 915)
	Прочие доходы	2340	576	10 364
	Прочие расходы	2350	(21 380)	(24 128)
	Создание оценочного резерва	2351	(6 175)	(-)
	Списание дебиторской задолженности	2352	(6 512)	(-)
	Налоги	2353	(4 125)	(-)
	Прочие расходы	2354	(4 568)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	48 587	12 743
	Налог на прибыль	2410	(13 168)	(6 765)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(13 168)	(6 765)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 419	5 978

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	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 ⁶	2500	35 419	5 978
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Сметанин С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Единение"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
По ОКПО	28	03	2023
ИНН	48156131		
по ОКВЭД 2	6382020906		
по ОКОПФ/ОКФС	41.20		
по ОКЕИ	12300	16	
	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	80 000	-	-	-	277 845	357 845
за 2021 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 082	6 082
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5 978	5 978
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Единовременная корректировка по ФСБУ	3217	-	-	-	-	104	104

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	80 000	-	-	-	283 927	363 927
за 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	35 419	35 419
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	35 419	35 419
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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 2022 г. ³	3300	80 000	-	-	-	319 346	399 346

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	357 845	5 978	-	363 927
до корректировок	3410	-	-	104	104
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	357 845	5 978	104	363 927
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	277 845	5 978	-	283 927
до корректировок	3411	-	-	104	104
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	277 845	5 978	104	283 927
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	399346	363927	358644

Руководитель _____ Сметанин С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Единение"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	0710005		
Форма по ОКУД	28	03	2023
По ОКПО	48156131		
ИНН	6382020906		
по ОКВЭД 2	41.20		
по ОКФС/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	352 788	411 337
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	195 312	111 706
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	157 476	299 631
Платежи - всего	4120	(227 416)	(435 669)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(165 825)	(330 247)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 087)	(15 190)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 309)	(1 822)
налога на прибыль организаций	4124	(6 013)	(9 570)
прочие платежи	4129	(30 182)	(78 840)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	125 372	(24 332)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 566	17 080
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	2 047
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	8 566	14 700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	333
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(138 585)	(74 099)
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	(-)	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(138 585)	(74 089)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(130 019)	(57 019)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	148 880	179 566
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	148 638	179 566
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	242	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(144 410)	(135 050)
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	(144 410)	(135 050)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 470	44 516
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(177)	(36 835)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 043	44 878
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 866	8 043
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Сметанин С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 208ef604-a3f9-4926-a31b-e28662d67b5b

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЕДИНЕНИЕ", СМЕТАНИН СЕРГЕЙ
ВАЛЕРИЕВИЧ, ДИРЕКТОР
28.03.2023 08:22 (MSK), Сертификат 01450F7100C9AED5A042141DCE10BEAA85

**МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 2 ПО САМАРСКОЙ
ОБЛАСТИ**, ХАДЖИОНИДИ ЕВГЕНИЙ ИВАНОВИЧ, НАЧАЛЬНИК
28.03.2023 08:35 (MSK), Сертификат 00B29708F97637483172BF7AD5EAD0FE54

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

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	4 438	-3930	(2 586)	2 586	(366)	-	212	1 852	-1499
	5210	за 2021г.	28 614	(9 292)	-27017	8 570	(3 314)	-	104	4 438	-3930
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	495	(336)	-	-	(75)	-	68	495	-343
	5211	за 2021г.	2 336	(2 319)	-2097	2097	(152)	-	40	495	-336
Транспортные средства	5202	за 2022г.	1357	-1009	-	-	-292	-	144	1357	-1157
	5212	за 2021г.	7 452	(5 645)	(6 095)	5 147	(575)	-	64	1 357	-1009
Сооружения	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	15 724	-	(15 724)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	36	(36)	-36	36	-	-	-	0	0
Здания	5205	за 2022г.	2586	-2586	-2586	-	2586	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-2586	-	-	2 586	(2 586)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	48	(48)	-48	48	-	-	-	0	0
Машины и оборудование	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021г.	3 017	(1 242)	(3 017)	1 242	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	495 623	136 262	(359 154)	-	272 730
	5250	за 2021г.	687 697	383 302	(572 536)	(2 841)	495 623
43 позиция МКР Северный	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	76	-	(76)	-	-
ТЦ Революционная	5242	за 2022г.	24 841	845	-	-	25 686
	5252	за 2021г.	23 821	1 020	-	-	24 841
31 позиция МКР Северный	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	755	-	(755)	-	-
ул.Банькина	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	50	-	(50)	-	-
26а позиция МКР Северный	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	842	-	(842)	-	-
ул.Жукова 58 6 этап	5246	за 2022г.	17 354	61	-	-	17 415
	5256	за 2021г.	17 262	92	-	-	17 354
1 квартал	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	45	-	(45)	-	-
71 квартал 4 этап	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2021г.	375 295	158 982	(534 278)	-	-
ул.Жукова 58 5 этап	5249	за 2022г.	12 410	-	-	-	12 410
	5259	за 2021г.	12 410	-	-	-	12 410
Комзина ул.21		за 2022г.	4 113	-	-	-	4 113
		за 2021г.	4 113	-	-	-	4 113
Мурысева ул.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	6	-	(6)	-	-
ул.Жукова 58 4 этап		за 2022г.	8 700	45	-	-	8 745
		за 2021г.	8 700	-	-	-	8 700
34 позиция МКР Северный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	886	-	(886)	-	-
27 позиция МКР Северный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	945	-	(945)	-	-
Пересечение Ленинградской		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	6	-	(6)	-	-
ул.Советская		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
71 квартал 1 этап		за 2022г.	8 530	3 473	(12 003)	-	-
		за 2021г.	61 943	52 396	-	-	114 339
26 позиция МКР Северный		за 2022г.	18 604	43 339	-	-	61 943
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ул.Жукова 1 этап		за 2022г.	1 456	-	(1 456)	-	-
		за 2021г.	4 363	-	(4 363)	-	-
Институт 19 кв		за 2022г.	11 643	-	(7 281)	-	4 363
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Фрунзе ,39 2 позиция 6500 м2		за 2022г.	3	-	3	-	-
		за 2021г.	13 355	2 416	-	-	15 771

		за 2021г.		за 2022г.		13 355		13 355		13 355
		№	№	№	№					
38 позиция МКР Северный										13 355
31а позиция МКР Северный			3 559							(3 559)
ул.Жукова 5б 2 этап нежилое помещение			439							(439)
Матросова, 17			921		(921)					921
33 позиция МКР Северный			7 528		(7 528)	205		7 528		7 528
ул. Жукова 5б 2 этап			892		(892)					
39 позиция МКР Северный			135 826		(133 431)					2 395
ул. Железнодорожная			5 694		(5 694)					135 826
Пристрой к 30ю			12		(12)					
27а позиция МКР Северный			499		(499)					
Фрунзе, 39 1 позиция 7500м2			845		(845)					
ул.Никонова			14 304			11 290				25 594
ул.Жукова 5б 3 этап			150		(150)					14 304
35 позиция МКР Северный			13 088			31 046				44 134
Курчатова 7а			176 878		(655)					13 088
31б позиция МКР Северный			38 510			35 830				
Принтер МФУ			438		(438)	138 368				176 878
Нежилое здание Лит.А5										
Принтер МФУ 137										
МФУ Лазерный										
Цветной МФУ А3										
Компьютер i3										
Маршала Жукова 5б 1 этап нежилое 1081,80 м2										
18 квартал 2 этап										906
18 квартал 3 этап										
18 квартал 1 этап										

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	91	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Сметанин Сергей Валериевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2023г

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	3 070	-	211 834	-8565	-	-	-	206 339	-
	5311	за 2021г.	-	-	3 070	-	-	-	-	3 070	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	3 060	-	211 834	-8565	-	-	-	206 339	-
	5312	за 2021г.	-	-	3 060	-	-	-	-	3 060	-
Паи	5303	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5313	за 2021г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	73 049	-	-	-73049	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	16 808	-	56 241	-	-	-	-	73 049	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	73049	-	-	-73049	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	16 808	-	56 241	-	-	-	-	73 049	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	76 119	-	211 834	-81614	-	-	-	206 339	-
	5310	за 2021г.	16 808	-	59 311	-	-	-	-	76 119	-



Сметанин С.В.
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость				
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости									
Запасы - всего	5400	за 2022г.	85 487	-	85 487	248 279	(129 825)	-	X	204 141	-	204 141	-	204 141			
	5420	за 2021г.	62 869	-	62 869	123 743	-101 126	-	X	85 487	-	85 487	-	85 487			
в том числе:	5401	за 2022г.	809	-	809	1 337	(1 870)	-	-	275	-	275	-	275			
	5421	за 2021г.	497	-	497	16 147	(15 835)	-	-	809	-	809	-	809			
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	84 679	-	84 679	246 942	(127 754)	-	-	203 866	-	203 866	-	203 866			
	5423	за 2021г.	62 373	-	62 373	107 596	(85 291)	-	-	84 679	-	84 679	-	84 679			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

3.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
Нежилые помещения ул. Жукова 58	5445	-	38 344	-
	5446	-	38 344	-



Руководитель _____
 (подпись) Сметанин С.В.
 (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	в результате поступления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	106 446	-	216 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2021г.	99 692	-	368 621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2022г.	12 819	-	200 936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	14 029	-	130 820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	-	-	29 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022г.	93 627	-	15 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2021г.	85 663	-	237 801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	106 446	-	216 572	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	99 692	-	368 621	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541						
прочая	5542						
	5543	6175					
	5544						

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	351 578	159 100		(161 119)				349 559
в том числе:	5571	за 2021г.	302 784	185 666		(136 872)				351 578
кредиты	5552	за 2022г.	54 838	34 252		(89 090)				
займы	5572	за 2021г.	-	63 860		(8 822)				54 838
прочая	5553	за 2021г.	296 740	124 848		(72 029)				349 559
	5573	за 2021г.	302 784	122 006		(128 050)				296 740
	5554	за 2022г.	-	-		-				-
	5574	за 2021г.	-	-		-				-
	5555	за 2021г.	-	-		-				-
	5575	за 2021г.	-	-		-		X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2022г.	55 653	189 435		-219 968		X	X	-
в том числе:	5580	за 2021г.	51 598	409 630		(405 575)		1 113	-403	31 820
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	51 245	156 827		(179 957)				55 653
авансы полученные	5581	за 2021г.	45 101	380 647		(374 503)				28 105
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	2 243	-		(2 243)				51 245
кредиты	5582	за 2021г.	-	2 243		-				-
займы	5563	за 2022г.	2 165	32 608		(31 768)		1 113	-403	2 243
прочая	5583	за 2021г.	6 497	26 740		(31 072)				3 715
	5564	за 2022г.	-	-		-				2 165
	5584	за 2021г.	-	-		-				-
	5565	за 2021г.	-	-		-				-
	5585	за 2021г.	-	-		-				-
Итого	5566	за 2022г.	-	-		-				-
	5586	за 2021г.	-	-		-				-
	5567	за 2021г.	-	-		-				-
	5587	за 2021г.	-	-		-		X	X	-
	5550	за 2022г.	407 231	348 535		(372 857)		X	X	381 378
	5570	за 2021г.	354 382	595 296		(542 447)		X	-	407 231



Руководитель
Сметанин С. В.

5. Затраты на производство (Коды на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	127 754	90 036
Расходы на оплату труда	5620	12 806	11 783
Отчисления на социальные нужды	5630	2 462	2 263
Амортизация	5640	302	728
Прочие затраты	5650	15 540	10 692
Итого по элементам	5660	158 864	115 502
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	158 864	115 502

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



Руководитель _____
 (подпись)
Сметанин С.В.
 (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 820	1 197	(2 227)	-	1 790



Руководитель _____ **Сметанин С.В.**
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	38 344	-
Нежилые помещения Жукова 58	5811	-	38 344	-



Руководитель
Сметанин С. В.
(расшифровка подписи)

22 марта 2023 г.

Письменная информация
к бухгалтерской отчетности

ООО «Единение»

за 2022 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИНФОРМАЦИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ	3
- ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
- ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
- СПОСОБЫ ОЦЕНКИ ИМУЩЕСТВА	4
- НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ("НМА")	4
- ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС) И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	5
- НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ И ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ РАЗРАБОТКИ	7
- ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
- МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	9
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
- ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
- КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
- ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	10
- ИНФОРМАЦИЯ О ВРЕМЕННЫХ И ПОСТОЯННЫХ РАЗНИЦАХ	11
- ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
- ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	11
- ДОХОДЫ	12
- РАСХОДЫ	12
- СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
- ИЗМЕНЕНИЕ КЛАССИФИКАЦИИ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК	12
- ИНОЕ	13
III. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	13
- ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ В «2022» ГОДУ	13
- ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
- ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
- СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
- УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
- НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
- ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	14
ПРИЛОЖЕНИЕ 1	15

I. Общая информация

Юридический адрес: 445039, г. Тольятти, ул. 40 лет Победы 94В

Дата государственной регистрации 25.03.1999г. ОГРН 1026301992650.

Основные виды деятельности: Строительство зданий и сооружений, оказание услуг СМР по договору строительного подряда, сдача в наем собственного недвижимого имущества.

Уставной капитал составляет 80 000 000 рублей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий периоды сотрудников Общества

в «2021» году составила - 23 человека

в «2022» году - 21 человека

Финальным бенефициаром Общества является:

1. Шиянов Валерий Иванович

ИНН 632102297462

Гражданство: РФ

Общее стратегическое руководство деятельностью Общества, включая надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, осуществляет единственный участник Общества.

Исполнительным органом, осуществляющим текущее руководство деятельностью Общества является директор, ниже представлена информация о сумме выплаченного за отчетный период вознаграждения директору (управленческому персоналу):

Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения за 2021 г.	Описание вида выплаченного вознаграждения
Сметанин Сергей Валериевич	Директор	1442 тыс. руб. 719 тыс. руб. 10 тыс. руб. 7 тыс. руб. 364 тыс. руб.	Заработная плата (с НДФЛ) Отпускные Мат. Помощь Больничный лист Взносы в бюджеты и внебюджетные фонды

Основным сегментом деятельности ООО «Единение» является деятельность заказчика-застройщика:

-выручка от оказания услуг заказчика-застройщика в общем объеме выручки в 2022 году составила 17%;

-выручка от реализации квартир, в жилых домах, созданных в процессе деятельности заказчика-застройщика, составила 72%;

-выручка от реализации нежилых помещений- 9%;

Показатели по остальным сегментам не превышают предельного размера для отдельного представления в отчетности.

II. Основные положения учетной политики и информация по существенным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом, стандартами и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Нематериальные активы ("НМА")

В текущем периоде у Общества отсутствовали операции с нематериальными активами.

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА:

- не осуществляется.

Проверка на обесценение НМА

НМА:

- не проверяются на обесценение.

Сроки полезного использования НМА. Амортизация НМА

- В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности

- Общество не располагает объектами интеллектуальной собственности и не предоставляет права пользования этими объектами.

Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства:

- У Общества отсутствуют нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства

Основные средства (ОС) и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н. При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 г. Обществом выбран способ отражения изменений учетной политики в связи с вступлением с 01.01.2022 г. в силу ФСБУ 6/2020 посредством осуществления единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в межотчетный период (31.12.2021г.) в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Учет капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н. Обществом выбран способ отражения изменений учетной политики в связи с вступлением с 01.01.2022 г. в силу ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после 01.01.2022г.)

При отражении в учете незавершенного строительства Обществом также применяется Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В качестве основных средств Общество признает активы, характеризующиеся одновременно признаками, указанными в п. 4 ФСБУ 6/2020. При этом затраты на приобретение активов, отвечающих признакам, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющим стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, единовременно относятся на расходы периода (п. 5 ФСБУ 6/2020). Наличие и движение таких активов учитывается за балансом.

Для выделения в учете инвентарного объекта в соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020 в качестве стоимостного критерия существенности для признания части основного средства самостоятельным инвентарным объектом принимается 20% от стоимости объекта (комплекса частей) в целом, в качестве критерия существенности отличия срока использования для признания части основного средства самостоятельным инвентарным объектом принимается 30% от срока использования объекта (комплекса частей) в целом).

Для признания в качестве объекта основных средств затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью более 12 мес. определить стоимостной критерий размера затрат на соответствующие виды работ не менее 25 % от первоначальной стоимости ремонтируемого, обслуживаемого, осматриваемого объекта (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Оценка основных средств:

- Все основные средства Общества при признании и после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не осуществляется (п.12, 13 ФСБУ 6/2020).
- Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на величину капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением объекта.

Амортизация основных средств:

- Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020)

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации, не применяется.
- Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-15
Сооружения и передаточные устройства	5-15
Машины и оборудование	1-10
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-10

Земельные участки в собственности организации, используемые для долевого строительства: в бухгалтерском учете отражены на счете 08, в бухгалтерском балансе – в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы. Незавершенное строительство» в соответствии с Учетной политикой предприятия:

1. 63:09:0000000:2698
2. 63:09:0101176:28
3. 63:09:0301169:0030
4. 63:09:0201057:14605

Раскрытие основных средств:

В составе основных средств ООО «Единение» нет инвестиционной недвижимости. Состав, движение основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости и отраженных по строкам 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности, представленных в табличной форме. В 2022 г. имел место перевод активов (нежилое здание Митросова 17 и земельный участок) в состав долгосрочных активов к продаже и реализация данных активов, в результате выбытия получен финансовый результат — 3 032 317,50. Переоценка основных средств в соответствии с учетной политикой не производилась, обесценение основных средств на 31.12.2022г. отсутствует. На 31.12.2022 г. по основным средствам: легковые автомобили, сервер пересмотрен элемент амортизации - срок полезного использования (увеличен, относительно ранее определенного).

Раскрытие незавершенного строительства:

- Обществом за 2022г. осуществлены вложения в следующие объекты строительства:

Перечень объектов	Суммы вложений тыс.руб.
Торговый центр 71 квартал Центральный	52 396

район	
Жилой дом 18 квартал	1 223
Жилой дом ул.Курчатова, 7а	35 830
Жилой дом ул.Маршала Жукова 6	61
Жилой дом ул.Маршала Жукова 3	31 046
Торговый центр ул.Революционная	845
Ул. Матросова, 17	205
	13 706
Ул.Фрунзе,39	
Жилой дом ул.Маршала Жукова , 58 (нежилое помещение)	906
Жилой дом ул.Маршала Жукова 4	45
Итого вложений	136 262

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н.

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно линейным способом в течение принятого срока списания. Срок списания расходов определяется Обществом самостоятельно с учетом срока применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, но не более 5 лет.

В отчетном периоде Общество не вело научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В отчетном периоде выданы займы:

в сумме 2 570 тыс. руб. ООО «Единение-1» по договору процентного займа Е-07/20 от 13.05.2020г., срок погашения по договору 31.12.2025г.

в сумме 79 350 тыс. рублей ООО «Терминал-Холдинг» по договору процентного займа Е-04/21 от 21.04.2021г., срок погашения по договору 20.04.2025г.

в сумме 2 950 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа 07/22 от 25.05.2022г., срок погашения по договору 25.05.2025г.

в сумме 400 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-01/22 от 13.01.2022г., срок погашения по договору 13.01.2025г.

в сумме 2 900 тыс.рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-05/22 от 19.05.2022г., срок погашения по договору 19.05.2025г.

в сумме 2 850 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-06/22 от 27.05.2022г., срок погашения по договору 27.05.2025г.

в сумме 2 000 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-10/22 от 08.06.2022г., срок погашения по договору 08.06.2025г.
в сумме 2 500 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-11/22 от 13.07.2022г., срок погашения по договору 13.07.2025г.
в сумме 2 500 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-12/22 от 21.07.2022г., срок погашения по договору 21.07.2025г.
в сумме 2 500 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-13/22 от 05.08.2022г., срок погашения по договору 05.08.2025г.
в сумме 2 500 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-14/22 от 11.08.2022г., срок погашения по договору 11.08.2025г.
в сумме 2 300 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-15/22 от 12.09.2022г., срок погашения по договору 12.09.2025г.
в сумме 2 900 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-17/22 от 21.09.2022г., срок погашения по договору 21.09.2025г.
в сумме 2 900 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-18/22 от 22.09.2022г., срок погашения по договору 22.09.2025г.
в сумме 2 900 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-19/22 от 23.09.2022г., срок погашения по договору 23.09.2025г.
в сумме 2 900 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-20/22 от 04.10.2022г., срок погашения по договору 04.10.2025г.
в сумме 2 500 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-21/22 от 24.10.2022г., срок погашения по договору 24.10.2025г.
в сумме 2 900 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-22/22 от 01.11.2022г., срок погашения по договору 01.11.2025г.
в сумме 2 500 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-23/22 от 03.11.2022г., срок погашения по договору 03.11.2025г.
в сумме 2 500 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-25/22 от 25.11.2022г., срок погашения по договору 25.11.2025г.
в сумме 2 900 тыс. рублей ТОО "CONSTRUCTION SD по договору процентного займа Е-26/22 от 07.12.2022г., срок погашения по договору 07.12.2025г.

Начислены проценты (тыс. руб.):

ООО «Терминал-Холдинг» -4 288 тыс. руб.

ООО «Единение-1» - 269 тыс. руб.

ТОО "CONSTRUCTION SD-1 509 тыс. руб.

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в Отчете о Финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва.
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.
- При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
 - по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,
 - по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Учет запасов в 2022 году Обществом ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость запасов.
- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка при списании:

- При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (п.36 ФСБУ 5/2019):

Группы (виды) МПЗ	Способ оценки
Сырье, материалы	По себестоимости каждой единицы
Готовая продукция (готовые объекты строительства)	По себестоимости каждой единицы
Товары	По себестоимости каждой единицы
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования, а также специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев погашается полностью в момент передачи в производство.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не изменялись.

В соответствии с п. 30 ПБУ ФСБУ 5/2019 «Запасы» по запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, признается обесценение. В бухгалтерском балансе на конец отчетного года такие запасы отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

Состав строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на начало и конец 2022 г., а также движение запасов в течение 2022 года раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности, представленных в табличной форме. Информация о балансовой стоимости запасов, переданных в залог, также раскрыта в пояснениях к бухгалтерской отчетности, представленных в табличной форме.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования. Данные Отчета о движении денежных средств сформированы с учетом следующих положений:

Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

В Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражено поступление денежных средств по договорам долевого участия в строительстве.

- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Дебиторская задолженность

Состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» на начало и конец 2022 года, а также движение раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности, представленных в табличной форме.

Кредиторская задолженность

Состав строки 1520 «Кредиторская задолженность» на начало и конец 2022 года, а также движение раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности, представленных в табличной форме.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ учета дисконта по облигациям

Дисконт по причитающимся к оплате облигациям отражается:
 единовременно в составе прочих расходов;

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы;

Остаток на начало и конец отчетного периода и движение займов и кредитов в течение отчетного периода – 2022 г. (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности, представленных в табличной форме.

Ниже приводим информацию о задолженности по кредитам и займам с разбивкой на задолженность по основному долгу и начисленным процентам в разрезе договоров с указанием сроков погашения в соответствии с условиями договоров.

№ п/п	Наименование кредитора (Банк, организация, физическое лицо)	ИНН	Сумма по договору/лимит (тыс.руб.)	Сумма задолженности (тыс.руб.)	В том числе просроченная, (тыс.руб.)	Дата выдачи	Дата погашения	Количество пролонгаций	% ставка

1	ИП Шиянов В.И.	632102297462	700 000	213 919	0	26.06.13	31.12.25	7	0
2	ООО "Меткар"	6382021385	50 000	11 300	0	12.10.17	31.12.25	2	0
3	ООО "ВИТ"	6321221877	4 630	4 056	0	22.11.19	22.11.24		0
4	ООО "АЛЬТАВИР"	6382030781	100 000	89 754	0	26.02.21	24.02.24	1	10.00
5	ООО "АЛЬТАВИР"	6382030781	41 000	22 299	0	27.10.16	27.10.26	2	0.00
6	% по займам ООО "Альтавир"			8 230	0				
Итого по строке 1410 баланса:			895 630	349 558	0				

Общая сумма процентов по заемным обязательствам, отнесенная на прочие расходы за 2022 год составила - 5 743 тыс. руб.

Общая сумма процентов по заемным обязательствам, отнесенная на капитальные вложения в строительство объектов за 2022 год составила - 4 719 тыс. руб.

Информация о временных и постоянных разницах

В 2022 году, и в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности за 2022 год, временные разницы, приводящие к образованию отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в деятельности Общества отсутствуют.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 9 717 тыс. руб., постоянный налоговый расход за 2022 год составил 3 451 тыс. руб. Отложенного налога на прибыль нет.

Оценочные обязательства

В бухгалтерской отчетности на 31.12.22г отражено оценочное обязательство – резерв на предстоящую оплату отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды в размере 1 790 тыс. рублей.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

Оценочные резервы

- Резерв под снижение стоимости материально -производственных запасов создается при наличии следующих обстоятельств: материально-производственные запасы морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость снизилась. Проверка состояния и текущей стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2022 г. не выявила признаков снижения стоимости и потери ликвидности. В связи с чем резерв под снижение стоимости материально - производственных запасов на 31.12.2022 г. не создавался.
- Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 г. не создавался, так как проверка финансовых вложений на предмет устойчивого снижения стоимости не выявила данных фактов.
- Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. создан в размере 6 175 тыс. рублей в связи с наличием сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2022 г., что подтверждено результатами инвентаризации дебиторской задолженности.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка признается в бухучете по отгрузке (по методу начисления), отражается в момент передачи права собственности на товары или услуги, т.е. когда продукция реализована покупателю.
Основание: пункт 12 ПБУ 9/99, пункт 18 ПБУ 10/99.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33Н

• Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ). Основание: Пункт 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 3.1.2 Положения, утвержденного письмом Минфина России от 30 декабря 1993 г. №160. В бухгалтерском балансе незавершенные прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве заказчика-застройщика отражаются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы. Незавершенное строительство».

Расшифровка данных расходов отражена в разделе 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

• Общехозяйственные расходы, учитываемые в течение отчетного периода на счете 26, относятся на себестоимость счет 90.02. по отдельной статье «Услуги застройщика» Затраты на содержание службы застройщика, относящиеся к конкретному объекту, списываются в дебет субсчета 08-3 «Строительство объектов основных средств» на основании сметной документации, расчета размера стоимости услуг застройщика. Основание: Пункт 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 8 ПБУ 6/01, пункты 1.4 и 5.1.1 Положения, утвержденного письмом Минфина России от 30 декабря 1993 г. № 160, письмо Минфина России от 17 февраля 2004 г. № 16-00-14/36.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н. Информация о характере и суммах операций представлена в виде Приложения 1.

Изменения классификации и исправление ошибок

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки определяется Компанией в следующем порядке:

- по статьям активов и обязательств - 5 % от валюты баланса;
- по статьям расходов и доходов - 5% от полной себестоимости продукции.

Фактов исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не было.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

III. Прочие пояснения

Обеспечение обязательств и платежей в 2022 году

Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, отсутствуют.

Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заимодавцем) отсутствуют

Информация по прекращаемой деятельности

Факты хозяйственной жизни и соответствующие им Решения участника, связанные с прекращением какой-либо части деятельности Общества отсутствуют.

Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части, в течении, как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместной деятельности.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств ООО «Единение» на момент утверждения бухгалтерской отчетности за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, нет.

Условные активы и обязательства

Условных обязательств на существенные суммы, не отраженных в бухгалтерском балансе, но уменьшение экономических выгод по которым является вероятным, по состоянию на 31 декабря 2022, Общество не имеет.

Условных активов на существенные суммы, не отраженных в бухгалтерском балансе, но получение экономических выгод, по которым является вероятным, по состоянию на 31 декабря 2022, Общество не имеет.

Непрерывность деятельности

На момент подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год у ООО «Единение» отсутствуют признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применении Обществом допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, а именно:

- а) отсутствуют финансовые признаки, такие, как:
 - отрицательная величина чистых активов или невыполнение установленных требований в отношении чистых активов;

- привлеченные заемные средства, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа либо необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов;

- изменение схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);

существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение аудируемого лица, от нормальных (обычных) значений;

- неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки;

- неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других

важных инвестиций;

- значительные убытки от основной деятельности;

- трудности с соблюдением условий договора о займе;

- задолженность по выплате или прекращение выплаты дивидендов;

- экономически нерациональные долговые обязательства;

- признаки банкротства, установленные законодательством Российской Федерации;

б) отсутствуют производственные признаки, такие, как:

- увольнение основного управленческого персонала без должной его замены;

- потеря рынка сбыта, лицензии или основного поставщика;

- проблемы с трудовыми ресурсами или дефицит значимых средств производства;

- существенная зависимость от успешного выполнения конкретного проекта;

- существенный объем продажи сырья и материалов, сравнимый с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его;

в) отсутствуют прочие признаки, такие как:

- несоблюдение требований в отношении формирования уставного капитала аудируемого лица, установленных законодательством Российской Федерации;

- судебные иски против аудируемого лица, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для данного лица;

- внесение изменений в законодательство или изменение политической ситуации.

В связи со значительным ростом геополитической напряженности и ужесточением санкционной политики против Российской Федерации с февраля 2022, мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Единение» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Единение» в обозримом периоде будет не существенным.

Таким образом, на момент подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год у нашей организации отсутствуют финансовые, производственные и прочие признаки, на основании которых у руководства может возникнуть сомнение в применении допущения непрерывности деятельности организации в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о государственной помощи

В 2022 году государственная помощь в деятельности Общества отсутствует.

Директор

/ Сметанин С.В. /

Главный бухгалтер

/ Яшина Н.Н. /

22.03.2023г.



Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании

п/п	Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений
1.	ИП Шиянов В.И. ИНН 632102297462	Шиянов В.И. –единственный участник ООО «Единение». Владеет долей в ООО «Единение» в размере 100%
2.	Сметанин С.В.	Исполнительный орган (директор) ООО «Единение»
3.	ООО «ВИТ» ИНН 6321221877	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
4.	ООО «Альтавир» ИНН 6382030781	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
5.	ООО «Компания Терминал» ИНН 6324005923	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
6.	ООО «МЕТКАР» ИНН 6382021385	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 65%
7.	ООО «ОДА-продукт» ИНН 6382014395	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 58%
8.	ООО «СБ ПЛЮС» ИНН 6321365212	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 90%
9.	ООО «Завод стальных колес» ИНН 6320011940	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
10	ООО «Тольяттинский завод стальных колес» ИНН6322028805	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
11	ООО «ТЕРМИНАЛ-ХОЛДИНГ» ИНН 6322021976	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
12	ООО «Комфорт Автоград» ИНН 6321178082	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
13	ООО «Комфорт Прогресс» ИНН 6324040558	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
14	ООО «УК Комфорт» ИНН 6324056526	Шиянов В.И. –единственный участник, владеет долей в размере 100%
15	ООО «НОМАТЕКС» ИНН 7310006830	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 33,33%
16	ООО «Белые облака» ИНН6345015048	Шиянов В.И. – владеет долей в размере 70%
17	ООО «Услада» ИНН 6345020489	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%. Выбыла из состава зависимых компаний с 21.12.2021г. в связи со сменой участника.
18	ООО «ВИТ-СТРОЙ» ИНН 6321449840	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%.
19	ООО «Жигулевские сладости»	Шиянов В.И. – единственный участник, владеет долей в размере 100%.

	ИНН 6345017951	
20	Шиянова А.В.	Супруга единственного участника
21	ОАО ПКФ «ПромИнвест» ИНН 6322000632	Шиянов В.И. – единственный акционер, 100%.
22	ТОО «СФ ЕР- АСЫЛ» (ТОО «Construction SD» ИНН/БИН 070140017723	ООО «Единение» владеет долей в размере 50%

Директор

/ Сметанин С.В. /

Главный бухгалтер

/ Яшина Н.Н. /



Протокол, утвержденный 01.11.2011 г.
1/2 от 01.11.2011 г.
2011 г.

