



ООО «Аудиторско-консультационный центр»

390035, г. Рязань, ул. Черновицкая, д. 36, к. 2

Тел: (903)8382342

Email: audit\_akc@mail.ru

www.audit62.ru

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской отчетности  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«Веллком»  
ЗА 2022 ГОД**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «Веллком»

### МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Веллком» (ОГРН 1176234011535, Адрес: 390026 Рязань, ул. Стройкова, д. 38, пом. 34), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Веллком» 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 С ОГОВОРКОЙ

В бухгалтерском учете не сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 66 472 тыс. руб. Данное нарушение привело к завышению показателей строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, строки 1230 «Дебиторская задолженность» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

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 ООО «Веллком» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И УЧАСТНИКА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Веллком» 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 «Веллком», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Веллком».

## **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 основой 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 ООО «Веллком»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «Веллком», и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Веллком» 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 «Веллком» 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 «Веллком» 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 «Веллком», 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.

Генеральный директор  
ООО «Аудиторско-консультационный центр»  
Квалификационный аттестат аудитора № К 021221  
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 21206040750  
(Руководитель задания по аудиту, по результатам  
которого составлено аудиторское заключение)

*Геращенко*

Геращенко Елена Владимировна



Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторско-консультационный центр»,  
ОГРН 1126234011750,  
390035, город Рязань, ул. Черновицкая, дом 36,к.2,  
член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11206074824

*19 августа*

2023 г.

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				<b>Коды</b>
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЛКОМ"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710001		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКПО	15699483		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	6234169363		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Местонахождение (адрес) <b>390026, Рязанская обл, Рязань г, 2-я Линия ул, д. № 9, лит. А, пом. Н 158</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Аудиторско-консультационный центр"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6234108900
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1126234011750

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 036	1 036	3 002
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 670 152	1 417 108	1 231 696
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 671 188</b>	<b>1 418 145</b>	<b>1 234 699</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	28 949	23 242	10 205
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	248 580	190 541	200 780
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	417	146	17
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>277 947</b>	<b>213 928</b>	<b>211 001</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 949 135</b>	<b>1 632 073</b>	<b>1 445 700</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	81 000	81 000	81 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	81 000	81 000	81 000
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	414 701	222 826	96 229
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	414 701	222 826	96 229
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	10 584	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	316 606	255 516	219 959
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	1 126 244	1 072 731	1 048 512
	Итого по разделу V	1500	1 453 435	1 328 247	1 268 471
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 949 135	1 632 073	1 445 700

Руководитель



Ремизова Елена Игоревна

(подпись)

(рашифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЛКОМ"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКПО	15699483		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	6234169363		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	71.12.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

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

Руководитель



(подпись)

Ремизова Елена Игоревна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
31	12
15699483	2022
6234169363	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЛКОМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	81 000	-	-	-	-	81 000
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	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	-	-

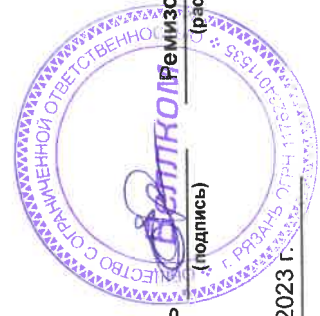
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	81 000	-	-	-	-	81 000
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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.	3300	81 000	-	-	-	-	81 000

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	81 000	-	-	81 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	81 000	-	-	81 000
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	81 000	81 000	81 000



Руководитель Ремизова Елена Игоревна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЛКОМ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
15699483		
6234169363		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 889	4 857
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 745	1 957
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	144	2 900
Платежи - всего	4120	(189 904)	(119 704)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(187 164)	(111 783)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 466)	(4 978)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(274)	(2 943)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(188 015)	(114 847)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	188 286	114 976
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	188 286	114 976
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	188 286	114 976
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	271	129
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	146	17
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	417	146
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Ремизова Елена Игоревна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	1 417 108	280 040	(26 996)	-	1 670 152
	5250	за 2021г.	1 231 696	185 412	-	-	1 417 108
в том числе:							
	ЖД Ленинского Комсомола / 2-я Линия	5241	за 2022г.	871 279	78 154	-	949 432
	5251	за 2021г.	779 908	91 371	-	871 279	
ЖД р.п. Шилово, ул. Набережная	5242	за 2022г.	91 541	-	-	-	91 541
	5252	за 2021г.	91 541	-	-	-	91 541
ЖД Коломенский проезд	5243	за 2022г.	454 288	201 887	(26 996)	-	629 179
	5253	за 2021г.	360 247	94 041	-	-	454 288

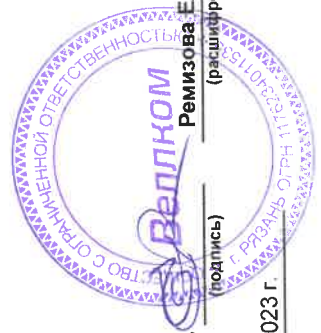
## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель Ремизова Елена Игоревна  
(подпись) (расшифровка подписи)

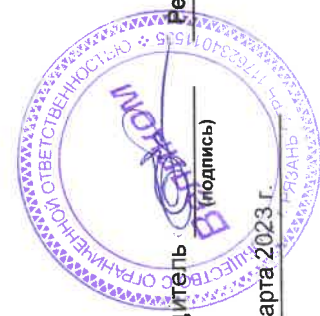
29 марта 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель Ремизова Елена Игоревна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 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	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.	23 242	-	23 242	139 692	(133 984)	-	X	28 949	-	28 949	
	5420	за 2021г.	10 205	-	10 205	100 650	(87 613)	-	X	23 242	-	23 242	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	23 242	-	23 242	139 692	(133 984)	-	-	28 949	-	28 949	
	5421	за 2021г.	10 205	-	10 205	100 650	(87 613)	-	-	23 242	-	23 242	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель  
Ремизова Елена Игоревна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

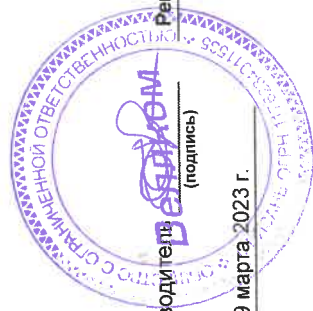
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	222 825	188 286	15 209	(11 619)	-	-	-	414 701	
	5571	за 2021г.	96 229	114 976	11 620	-	-	-	-	222 825	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	222 545	188 286	15 209	(11 619)	-	-	-	414 421	
	5572	за 2021г.	95 949	114 976	11 620	-	-	-	-	222 545	
займы	5553	за 2022г.	280	-	-	-	-	-	-	280	
	5573	за 2021г.	280	-	-	-	-	-	-	280	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	255 516	283 832	10 619	(222 777)	-	-	-	327 190	
	5580	за 2021г.	219 959	243 944	-	(208 387)	-	-	-	255 516	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	254 906	282 870	-	(222 688)	-	-	-	315 088	
	5581	за 2021г.	218 689	243 835	-	(207 618)	-	-	-	254 906	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	246	132	35	-	-	-	-	413	
	5583	за 2021г.	1 016	-	-	(769)	-	-	-	246	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	10 584	-	-	-	-	10 584	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	363	830	-	(89)	-	-	-	1 104	
	5586	за 2021г.	254	109	-	-	-	-	-	363	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	478 341	472 118	25 828	(234 396)	-	-	-	741 891	
	5570	за 2021г.	316 188	358 920	11 620	(208 387)	-	-	-	478 341	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



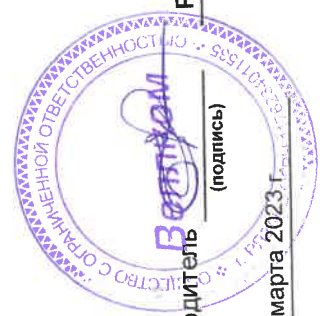
Руководитель Ремизова Елена Игоревна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	27 160	19 558	2 627
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	961	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель Ремизова Елена Игоревна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ВЕЛЛКОМ»  
ЗА 2022 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. Общие сведения.....	3
1.1. Информация об Обществе.....	3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	3
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....	5
2.1. Основа составления.....	5
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	5
2.3. Основные средства .....	5
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	5
2.5. Запасы .....	6
2.6. Дебиторская задолженность .....	6
2.7. Денежные средства .....	6
2.8. Уставный капитал.....	6
2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	7
2.10. Расчеты по налогу на прибыль и аналогичные платежи.....	7
2.11. Доходы и расходы .....	7
2.12. Связанные стороны.....	7
2.13. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.....	8
2.14. Бенефициарные владельцы.....	8
2.15. События после отчетной даты .....	8
2.16. Дивиденды.....	8
2.17. Влиянии COVID и военной операции на Украине на деятельность организации .....	9

## 1. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Веллком» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1.1. Информация об Обществе

ООО «Веллком» было зарегистрировано 18 мая 2017г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Рязанской области. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от «18» мая 2017г.; ИНН 6234169363/КПП 623401001; юридический адрес: 390026, г. Рязань, ул. Стройкова, д.38, пом.34

Учредителем Общества является:

Попов Сергей Иванович – 100 % уставного капитала – номинальной стоимостью 81 000 000 руб.

100% уставного капитала находятся в залоге у АО "БАНК ДОМ.РФ" на основании Договоров Залога №77/535-Н/77-2020-2-281 от 16.01.2020г. и 77/535-Н/77-2020-2-281 от 16.01.2020г.

ООО «Веллком» далее Общество, действует на основании Устава, утвержденным Решением учредителя №1 от 11 мая 2017 г.

Единоличным исполнительным органом управления Обществом, осуществляющим текущее руководство деятельностью Общества, является генеральный директор Ремизова Е. И.

Уставной капитал Общества составляет 81 000 000 (Восемьдесят один миллион) рублей.

Среднесписочная численность за отчетный год составила 13 человека.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность заказчика, застройщика, генерального подрядчика ОКВЭД 71.12.2.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде и в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным и др.).

*Риски, связанные с изменением валютного и таможенного законодательства*

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

#### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в РФ действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные на федеральном и региональных уровнях. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Вследствие этого налоговые риски в России превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Вместе с тем, руководство Общества считает, что Компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождений во мнениях с соответствующими контролирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

#### Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

В течении отчетного периода Общество не участвовало в судебных процессах, результат которых мог бы существенно отразиться на деятельности Общества. Общество является участником судебных процессов, инициированных как им самим, так и иными лицами. Однако указанные судебные процессы относятся к категории обычных в хозяйственной деятельности Общества и они не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества.

#### Страновые риски.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Экономика России, как и мировая экономика, не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира, тем более на фоне развивающегося экономического кризиса.

Принятые меры по снижению темпов инфляции, устранения темпов роста заработной платы от темпов роста инфляции, повышение минимальных размеров пенсии объективно способствует стабилизации социальной ситуации. В настоящий момент социальную ситуацию в стране и регионе можно оценить, как относительно стабильную.

#### Региональные риски.

Общество осуществляет деятельность в Рязанской области (Центральный федеральный округ). Аналитика инвестиционной привлекательности региона присутствия Общества показывает, что Рязанская область относится к числу регионов с незначительным уровнем регионального риска.

В Рязанской области спокойная политическая обстановка, поэтому вероятность забастовок, военных конфликтов, введение чрезвычайного положения минимальна. Регион характеризуется развитой инфраструктурой. Экономика Рязанской области является многопрофильным

хозяйственным комплексом. В Рязанской области создан благоприятный инвестиционный климат, отработаны четкие механизмы для реализации самых амбициозных проектов в различных отраслях экономики.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регион деятельности Компании мало подвержен таким рискам.

## **2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

С 2022 года в учетную политику внесены изменения в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражаются:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- офисная техника;
- офисная мебель,

срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

При признании объектов основных средств все их группы и виды оцениваются по первоначальной стоимости.

После признания объектов основных средств все их группы и виды оценивается по первоначальной стоимости.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде с использованием затратных счетов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 15 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение на дату составления бухгалтерской (финансовой) годовой отчетности в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Последствия, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года отражаются единовременно, корректируя балансовую стоимость основных средств на 01.01.2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться.

#### **2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы на отчетную дату отражаются в Бухгалтерском балансе по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы».

#### **2.5. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

##### Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

## **2.6. Дебиторская задолженность**

Включает выданные авансы подрядчикам и поставщикам согласно заключенных договоров и прочие расчеты с физическими лицами по заключенным ДДУ.

## **2.7. Денежные средства**

К денежным средствам относятся сумма остатка на расчетных счетах на конец отчетного периода.

## **2.8. Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине уставного капитала, отраженной в уставе Общества.

## **2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### Оценочные обязательства

Ввиду незначительности суммы по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование оценочные обязательства не формировались.

### Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

В отчетном периоде условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

## **2.10. Расчеты по налогу на прибыль и аналогичные платежи**

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы». Доходом, учитываемым застройщиком при исчислении налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, является Экономия (разница между ценой ДДУ и фактическими затратами на создание объектов долевого строительства). В стоимость ДДУ сумма вознаграждения застройщика не включена. Сумма экономии определяется только по окончании строительства и ввода объекта в эксплуатацию. В 2022 году было получено Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 62-29-42-2022 от 30.11.2022г. и введен в эксплуатацию Многоквартирный жилой дом с нежилыми помещениями и подземным паркингом по ул. 5-й Коломенский проезд в г. Рязани. Экономия денежных средств от участников долевого строительства рассчитана как разница между ценой ДДУ и фактическими затратами на создание объектов долевого строительства.



## 2.11. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- выручка от продажи объектов долевого строительства.

Расходы по обычным видам деятельности списываются на счет 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Расходы по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов и учитываются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

## 2.12. Аренда (лизинг)

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Учет ППА осуществляется с применением:

- счета 08 субсчет "Вложения в право пользования";
- счета 01 субсчет "Право пользования активом";
- счета 02 субсчет "Амортизация права пользования".

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

В части таких договоров организация не признает какие-либо активы и обязательства и не пересчитывает балансовую стоимость ранее признанных активов и обязательств на дату начала применения ФСБУ 25/2018 и на дату начала предшествующего года, а также не корректирует какие-либо показатели отчета о финансовых результатах как за отчетный, так и за предшествующий год.

Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018, п. 4 Рекомендации Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25"

## 2.13. Связанные стороны

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Ремизова Елена Игоревна	Основной управленческий персонал (генеральный директор)	-	-	-
Попов Сергей Иванович	Учредитель	100%		

ООО «СТРОЙАКТИВ»	Руководителем Общества является Попов Сергей Иванович		Строительство жилых и нежилых зданий	Рязань, Рязанская область
ООО "АБВ"	Учредитель Попов Сергей Иванович	100 %	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки	Рязань, Рязанская область
ООО "ВЕЛЛКОМ- СЕРВИС"	Учредитель Попов Сергей Иванович	100 %	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.1)	Рязань, Рязанская область
ООО "СТРОЙСОЮЗ"	Учредитель Попов Сергей Иванович	100 %	Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)	Рязань, Рязанская область
ООО "ВЕЛЛКОМ- ГРУПП"	Учредитель Попов Сергей Иванович	100 %	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (71.11.1)	Рязань, Рязанская область
ООО "ВЕНТСТРОЙСЕРВИС"	Учредитель Попов Сергей Иванович	100 %	Ремонт машин и оборудования	Рязань, Рязанская область

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- генерального директора

а) В 2022 г. Общество начислило генеральному директору Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, добровольное медицинское страхование) на общую сумму: 244,1 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 не назначались.

**2.14. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств**

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проводится инвентаризация:

- имущества ежегодно по состоянию на 31.12.2022 г.;
- обязательств по состоянию на 31.12.2022 г.

Инвентаризация основных средств может проводиться один раз в 3 года.

По результатам инвентаризации 2022 г. существенных сумм излишков и недостач имущества не выявлено.

## 2.15. Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем является:

- Попов Сергей Иванович, РФ, 04.11.1971 г. р.

## 2.16. События после отчетной даты

События, произошедшие после 31 декабря 2022 года и повлиявшие на финансовые результаты, в Обществе отсутствуют.

## 2.17. Дивиденды

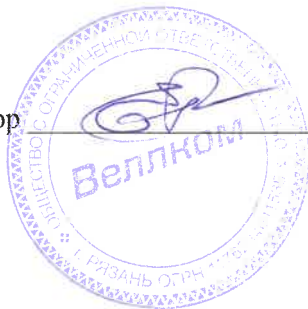
В 2022 году дивиденды не выплачивались.

## 2.18. Влиянии COVID и военной операции на Украине на деятельность организации

COVID не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Военная операция на Украине также не повлияет на деятельность организации.

Генеральный директор



Ремизова Е.И.

« 29 » марта 2023 года

Прошито и пронумеровано 31 (тридцать один лист)  
Генеральный директор  
ООО "Аудиторско-консультационный центр"  
"АК" *Сергей* 2023 г. *Терещенко Е.В.* Терещенко Е.В. Герашенко

