

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
Специализированный застройщик  
«Прайд Логистика»  
за 2022 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам ООО СЗ «Прайд Логистика»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Прайд Логистика» (ООО «СЗ «Прайд Логистика», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1143327002170), 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 краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Прайд Логистика» 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 Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

### **СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на пункты 4 и 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которых указано, что за 2022 год Обществом получен убыток в сумме 19 637 тыс. руб., за 2021 год в сумме 4 085 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 года у Общества размер чистых активов имеет отрицательную величину и составил 25 528 тыс. руб., при этом на 31.12.2021 чистые активы имели также отрицательную величину в сумме 5 851 тыс. руб. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в

способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на п. 1.18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что бухгалтерская отчетность от 27.02.2024 является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 30.03.2023. Основанием явилось исправление ошибок в бухгалтерской отчетности и соответствующих пояснениях. Мы не выражаем модифицированное мнение, в связи с этим вопросом.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2021 год) не проводился. Соответственно, включенные в прилагаемую бухгалтерскую отчетность сравнительные показатели за 2021 год не аудировались.

Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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 Общества;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество 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 участниками Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Ирина Юрьевна Махова  
Генеральный директор ООО «АудитОнлайн» (ОРНЗ 22006087424)

(подпись)



Ирина Юрьевна Махова  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006087424)

(подпись)

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «АудитОнлайн»,  
ОГРН 5167746191674,  
109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, д. 27/26, стр 1, ком. А пом. VIII к. 5,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606062656

Дата аудиторского заключения  
«12» апреля 2024 г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2022
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Прайд Логистика"</b>	по ОКПО	<b>21093336</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>3327121320</b>		
Вид экономической деятельности <b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД 2	<b>41.20</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>600021, Владимирская обл, г Владимир, ул Мира, д. 2-Г, офис 5, кабинет 2</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "АУДИТОНЛАЙН"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7724385439</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>5167746191674</b>		

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>				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	5 245	998	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 245	998	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	194 466	116 425	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	122 783	81 001	46
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	61 000	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 285	87 046	140 177
3.6	Прочие оборотные активы	1260	125	89	2 823
	Итого по разделу II	1200	379 658	284 561	143 046
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>384 903</b>	<b>285 559</b>	<b>143 046</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>				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40	40	40
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(25 528)	(5 891)	(1 806)
	Итого по разделу III	1300	(25 488)	(5 851)	(1 766)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	-	215 000	140 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	215 000	140 000
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	219 220	1 921	3 798
5.3	Кредиторская задолженность	1520	79 692	4 362	103
3.12	Доходы будущих периодов	1530	111 479	70 127	911
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	410 391	76 410	4 812
	<b>БАЛАНС</b>	1700	384 903	285 559	143 046



Измestьев Тарас Юрьевич  
(расшифровка подписи)

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

				<b>Коды</b>
	Форма по ОКУД			<b>0710002</b>
	Дата (число, месяц, год)			<b>31   12   2022</b>
Организация	по ОКПО	<b>21093336</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>3327121320</b>		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	<b>41.20</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4.1	Выручка	2110	-	201
4.2	Себестоимость продаж	2120	-	(22)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	179
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.2	Управленческие расходы	2220	(3 930)	(3 927)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 930)	(3 748)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.1	Проценты к получению	2320	4 959	-
4.2	Проценты к уплате	2330	(23 999)	-
4.1	Прочие доходы	2340	6 299	24 061
4.2	Прочие расходы	2350	(2 763)	(23 353)
4.5	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(19 434)	(3 040)
4.4	Налог на прибыль	2410	(203)	(1 044)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(203)	(1 044)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(1)
4.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	(19 637)	(4 085)



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	-	-
4.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	(19 637)	(4 085)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Измestьев Тарас Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

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

Коды		
0710004		
31	12	2022
21093336		
3327121320		
41.20		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Трайд Логистика"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	40	-	-	-	(1 806)	(1 766)
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 085)	(4 085)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 085)	(4 085)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	40	-	-	-	(5 891)	(5 851)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(19 637)	(19 637)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(19 637)	(19 637)
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	40	-	-	-	(25 528)	(25 488)



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<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	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>				
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	(25 528)	(5 851)	(1 766)





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

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Прайд Логистика"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
21093336		
3327121320		
41.20		
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	3 962	84 440
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 067	23 701
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 895	60 739
	4120	(11 417)	(210 694)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 566)	(207 992)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 593)	(1 166)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(104)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 258)	(1 432)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 455)	(126 254)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	280 894	-
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	4 394	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	276 500	-
	4220	(337 500)	-
Платежи - всего			
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	(337 500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(56 606)	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	144 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	144 500
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	(21 700)	(71 377)
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	(21 700)	(71 377)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 700)	73 123
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	<b>(85 761)</b>	<b>(53 131)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	87 046	140 177
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 285	87 046
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



*(Handwritten signature)*

**Измельцев Тарас Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

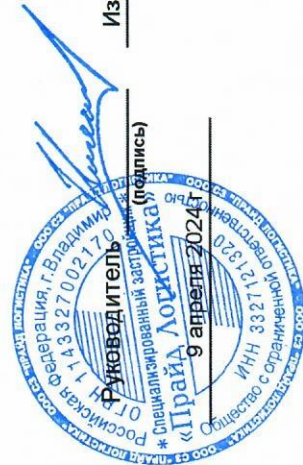
Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-





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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
В том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Изместьев Тарас Юрьевич  
(расшифровка подписи)





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	998	4 771	-	(4 585)	1 184
	5250	за 2021г.	-	998	-	-	998
в том числе:	5241	за 2022г.	998	186	-	-	1 184
	5251	за 2021г.	-	998	-	-	998
Трансформаторная подстанция наруж.уст., напряж 6/04	5242	за 2022г.	-	4 000	-	(4 000)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 33:22:011286.873	5243	за 2022г.	-	336	-	(336)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок, кадастровый номер 33:22:032183.167	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5245	за 2022г.	-	249	-	(249)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	71	71	-
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	336	-	-
	5288	-	-	-



Измestьев Тарас Юрьевич  
(расшифровка подписи)

9 апреля 2024 г.  
Измestьев Тарас Юрьевич  
(подпись)





**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	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-




**Изматьев Тарас Юрьевич**  
(расшифровка подписи)



**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	-	-	-


  
**Измestьев Тарас Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)

\* Специальный представитель  
 «Прайв Лоин» (подпись)  
 9 апреля 2024 г.  
 ИНН 3327121212 ОГРН 5025000000000



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			Выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	81 001	-	86 887	-	(45 105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122 783	-
	5530	за 2021г.	45	-	81 079	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81 001	-
в том числе:	5511	за 2022г.	359	-	3 850	-	(215)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 994	-
	5531	за 2021г.	-	-	359	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	359	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	11 434	-	578	-	(4 557)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 455	-
	5532	за 2021г.	18	-	11 423	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 434	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	69 208	-	82 459	-	(40 333)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 334	-
	5533	за 2021г.	27	-	69 208	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69 208	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	81 001	-	86 887	-	(45 105)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	122 783	-
	5520	за 2021г.	45	-	81 079	-	(34)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	81 001	-





## 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	-	-	-





Измestьев Тарас Юрьевич  
(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	167	674
Расходы на оплату труда	5620	1 829	1 339
Отчисления на социальные нужды	5630	560	411
Амортизация	5640	524	-
Прочие затраты	5650	830	1 525
Итого по элементам	5660	3 930	3 949
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	3 930	3 949

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

  
**Руководитель** (подпись)  
**Измestьев Тарас Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)

  
 \* Специализированный аудиторский центр «Прайв Ап»  
 ИНН 3327121320  
 Общество с ограниченной ответственностью



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2022 г. И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 г.**

**Раздел 1. Общие сведения.**

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью СЗ «Прайд Логистика» «Общество» (далее – Общество).
- 1.2. Юридический адрес: 600021, Владимирская обл., г Владимир, ул. Мира, д. 2-Г, офис 5, кабинет 2
- 1.3. ОГРН 1143327002170, ИНН 3327121320, КПП 332701001
- 1.4. Учредители (участники) Общества: Перцов Василий Николаевич – 100 %
- 1.5. Основной вид деятельности: **Строительство жилых и нежилых зданий**
- 1.6. Средняя численность за 2022 год составила 1 человек.
- 1.7. Структурных подразделений в Обществе нет.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.9. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.10. Общество является малым предприятием, о чем 01.08.2016 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.
- 1.11. Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.
- 1.12. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является **Строительство жилых и нежилых зданий**.
- 1.13. Общество осуществляет строительство многоквартирного жилого дома №1 со встроенными помещениями общественного назначения и подземным паркингом по адресу г. Владимир, ул. Добросельская, д.178, 180 (ПРОЕКТНАЯ ДЕКЛАРАЦИЯ № 33-000482 от 01.10.2021). Разрешение на строительство № 33-RU-33301000-42-2021 выдано 30.07.2021г. Управлением архитектуры и строительства администрации города Владимира.
- 1.14. Общество является членом Саморегулируемой организации: Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение строителей Владимирской области» (Ассоциация СРО «ОСВО») СРО, основанные на членстве лиц, осуществляющих строительство 600028, г. Владимир, ул. Балакирева, д.51 Б, [www.osvo33.ru](http://www.osvo33.ru), [osvo33@osvo33.ru](mailto:osvo33@osvo33.ru). Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций: СРО-С-107-11122009  
Регистрационный номер ООО СЗ «Прайд Логистика»: 936, дата регистрации в реестре: 16.09.2021 г.
- 1.15. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества: Директор и главный бухгалтер – Зотов Алексей Валерьевич.
- 1.16. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО СЗ «Прайд Логистика» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.
- 1.17. Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. На основании договора № 20240205-02 от «5» февраля 2024 г., заключенного между ООО СЗ «Прайд Логистика» и ООО «АудитОнлайн», официальным аудитором Общества на 2022 год является Общество с ограниченной ответственность «АудитОнлайн».  
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственность «АудитОнлайн»



Сокращенное наименование: ООО «АудитОнлайн»

Основной государственный регистрационный номер: 5167746191674

Юридический адрес: 109029, город Москва, Скотопрогонная ул., д. 27/26 стр. 1, ком. а, пом. VIII, к. 5

Почтовый адрес: 105005, Москва г, Бауманская ул, дом №7, строение 1, офис 305

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «Аудит Онлайн» является членом в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером ОРНЗ: 11606062656

Контактный телефон: +7 (495) 150-33-17

Адрес электронной почты: [office@auditonline.club](mailto:office@auditonline.club)

1.18. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной. Руководство ООО СЗ «Прайд логистика» приняло решение об исправлении ранее утвержденной к выпуску и выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Основаниями составления исправленной отчетности за 2022 год послужили изменения, указанные в разделе 6 настоящих Пояснений. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена к выпуску взамен ранее утвержденной к выпуску руководством ООО СЗ «Прайд Логистика» и выпущенной бухгалтерский (финансовой) отчетности, которая была датирована 30 марта 2022г.

## Раздел 2. Информация об учетной политике.

### 2.1. Общие положения:

- Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2022 г., утвержденной приказом от 31.12.2021 г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).
- Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2022 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2022 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2022 год.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5% процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется *директором - Зотов Алексей Валерьевич*.

2.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.5. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 01.01.2022 г.



- 2.6. Срок полезного использования основных средств определяется по первоначальной стоимости.
- 2.7. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
- 2.8. Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, присвоенному основному средству арендатором.
- 2.9. Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.
- 2.10. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).
- 2.11. Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.
- 2.12. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
- 2.13. Переоценка нематериальных активов не производится.
- 2.14. Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
- 2.15. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
- 2.16. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам – по средней себестоимости. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).
- 2.17. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.
- 2.18. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.
- 2.19. Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.
- 2.20. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- 2.21. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов одновременно в момент возникновения.
- 2.22. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам создаются в следующем порядке: *создается на основе данных ежегодной инвентаризации. Сумма резерва определяется отдельно по каждому долгу в*



зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.23. В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается в следующем порядке: в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные и обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

2.24. В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется в следующем порядке: организация применяет УСН.

2.25. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от продажи товаров, готовых квартир, нежилых помещений. Остальные доходы являются прочими.

2.26. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

2.27. По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).

2.28. Производственные расходы — это расходы, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг по основной деятельности.

2.29. Затраты, обусловленные процессом организации оказания услуг, являются управленческими расходами и подлежат ежемесячному списанию в полном объеме без распределения по видам деятельности. Незавершенное производство отсутствует.

2.30. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

2.31. В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

- расходы на приобретение программного обеспечения (с неисключительным правом пользования);

2.32. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

2.33. Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Запасы».

2.34. Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.

2.35. В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

2.36. Внесены изменения в учетную политику организации с вводом в действие стандартов бухгалтерского учета с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка



балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

### Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Сведения об основных активах и обязательствах Общества за отчетный период и периоды, предшествующие отчетному раскрыты в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 3.1. В составе строки 1150 «Основные средства» учтено:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.) на			Начисленная амортизация (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Основные средства всего,</b> в т. ч.:	<b>4 584</b>	-	-	<b>524</b>	-	-
	4 584	-	-	524	-	-

В отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному, основные средства и прочие внеоборотные активы не приобретались и не списывались.

Переоценка основных средств Обществом не осуществлялась и резервы на ремонт основных средств не создавались.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (в связи с достройкой, реконструкцией и т.п.), как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не изменялась.

В 2022г был осуществлен переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства". При переходе на применение Стандарта принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Общество не производило единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Общество арендует офисные помещения в 2022 г. числящиеся на забалансовом счете, оценка которых осуществляется в соответствии с внесенными по условиям договора - месячной арендной платой.

Арендодатель	Объект, краткая характеристика	Договор
ООО «Содружество»	600021, Владимирская обл., г Владимир, ул. Мира, д. 2-Г, офис 5, кабинет 2, общая площадь = 15,7	Договор субаренды нежилого помещения (офиса) № 4 от 24.11.21

#### 3.2. В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

Наименование	Фактическая стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва <sup>1</sup> (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Запасы всего, в т. ч.:</b>	<b>194 466</b>	<b>116 425</b>	-	-	-	-
Материалы	-	7769	-	-	-	-
Товары	-	14	-	-	-	-
Затраты по долевого строительству	194 466	108 642	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

<sup>1</sup> резерв под обесценение запасов



3.3. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на			Сумма резерва <sup>2</sup> (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Дебиторская задолженность всего, в т. ч.</b>	<b>122 783</b>	<b>81 001</b>	<b>46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в части авансов	7 455	11 434	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 994	359	19	-	-	-
Прочая	111 334	69 208	27	-	-	-

3.4. В составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» учтено:

Наименование	Стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва <sup>3</sup> (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Финансовые вложения всего, в т. ч.:</b>	<b>61 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Предоставленные краткосрочные займы, в т.ч.	61 000	-	-	-	-	-
Перцов В.Н. (договор №09/08-2022 от 09.08.2022г. 4,5%, до 30.09.2023)	61 000	-	-	-	-	-

Как уже было упомянуто выше:

- способы оценки финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных) при их выбытии как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.
- финансовые вложения (как долгосрочные, так и краткосрочные), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ценные бумаги и иные финансовые вложения (за исключением тех, что указаны в таблице выше), в т.ч. обремененные залогом, как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, на балансе Общества отсутствовали.

3.5. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:</b>	<b>1 285</b>	<b>87 046</b>	<b>140 177</b>
Касса организации	-	-	-
Расчетные счета	1 285	7 046	140 177
Валютные счета	-	-	-
Депозитные счета	-	80 000	-

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках. По состоянию на 31.12.2022 г., существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, отсутствуют.

В составе денежных эквивалентов отражен вклад на депозитном счете в ВЛАДИМИРСКИЙ РФ АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК», в размере 80 000 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств поступление денежных средств от продажи товаров в 2022г. составило 00,00 тыс. руб. (без НДС), в 2021г. – 00,00 тыс. руб. (без НДС).

3.6. В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Прочие оборотные активы всего, в т. ч.:</b>	<b>125</b>	<b>89</b>	<b>2 823</b>

<sup>2</sup> резерв по сомнительным долгам

<sup>3</sup> резерв под обесценение финансовых вложений



Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Расходы будущих периодов	36	-	2823
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	89	89	-

3.7. В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Уставный капитал всего, в т. ч.:	40	40	40
Перцов Василий Николаевич	40	40	40

3.8. В отчетном периоде Обществом резервный фонд не создавался.

3.9. В составе строки 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Заемные средства всего, в т. ч.:	-	215 000	140 000
Долгосрочные займы	-	215 000	140 000

В 2020 году между ООО СЗ «Прайд Логистика» и ООО «Новый мир плюс» было оформлено два договора займа:

- № 17/11-2-2020 от 17.11.2020г. на сумму 52 000 тыс. руб. под проценты, определяемые в соответствии с ключевой ставкой Банка России, действовавшей в соответствующие периоды пользования займом, со сроком возврата 23.05.2023 г.

- № 17/2-3-2020 от 17.11.2020г. на сумму 88 000 тыс. руб. под проценты, определяемые в соответствии с ключевой ставкой Банка России, действовавшей в соответствующие периоды пользования займом, со сроком возврата 31.07.2023 г.

В 2021 году между ООО СЗ «Прайд Логистика» и ООО «Новый мир плюс» был осуществлен частичный возврат основного долга по договору займа № 17/11-2-2020 от 17.11.2020г. в размере 15 000 тыс. руб. и оформлен новый договор № 19/03-2021 от 19.03.2021г. на сумму 90 000 тыс. руб. под проценты, определяемые в соответствии с ключевой ставкой Банка России, действовавшей в соответствующие периоды пользования займом, со сроком возврата 31.05.2023 г.

3.10. В составе строки 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Заемные средства всего, в т. ч.:	219 220	1 921	3 798
Краткосрочные кредиты	195 221	1 921	3 798
Проценты к уплате	23 999	-	-

Так как на конец 2022 года срок возврата по договорам займа, отраженным по строке 1410 в 2021 году, меньше 12 месяцев, в отчётности за 2022 году они были отражены по строке 1510.

В 2022 году ООО СЗ «Прайд Логистика» осуществило частичный возврат основного долга по договору займа № 17/11-2-2020 от 17.11.2020г. в размере 21 700 тыс. руб. Также здесь отражена часть долга по договору займа № 02/09-20 от 02.06.2020г., заключенного между ООО СЗ «Прайд Логистика» и Перцовым Василием Николаевичем в сумме 1 921 тыс. руб.

3.11. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:	79 692	4 362	103
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79 436	3 159	42



Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Расчеты по налогам и сборам	226	1 202	61
Расчеты с подотчетными лицами	30	1	-

3.12. В составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Доходы будущих периодов всего, в т. ч.:</b>	<i>111 479</i>	<i>70 127</i>	<i>911</i>
По договорам долевого участия	<i>110 568</i>	<i>69 216</i>	-
Безвозмездная помощь учредителя	<i>911</i>	<i>911</i>	<i>911</i>

3.13. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2022 году общество не создавало, т.к. руководством было принято решение начислить данный резерв в начале 2023 года.

#### Раздел 4. Сведения об отдельных доходах и расходах.

4.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2022г.	За 2021г.
<b>Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:</b>	-	<b>201</b>
- аренда парковки	-	201
<b>Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.:</b>	<b>4 959</b>	-
по займам выданным, депозитам	4 959	
<b>Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:</b>	<b>6 299</b>	<b>24 061</b>
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	6 299	24 061

4.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2022г.	За 2021г.
<b>Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.</b>	-	<b>22</b>
- прочие расходы	-	22
<b>Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.</b>	<b>3 930</b>	<b>3 927</b>
материальные затраты	1 541	3 927
расходы на оплату труда	1 829	-
отчисления на социальные нужды	560	-
<b>Проценты к уплате (строка 2230) всего, в т. ч.:</b>	<b>23 999</b>	-
по займам полученным	23 999	
<b>Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.</b>	<b>2 763</b>	<b>23 353</b>
Штрафы, пени и неустойки к уплате	3	-
Услуги банка	90	-
Прочие операционные расходы	170	23 353
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	2 500	-

4.3. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: в 2022 г. – 203,00 тыс. руб.; в 2021 г. – 1 044 тыс. руб.

4.4. Налог на прибыль:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2022г.	За 2021г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(19 434)	(3 040)
2	Постоянная разница	-	-
3	Отложенный налог за отчетный период (см. следующую таблицу)	-	-
4	Текущий налог на прибыль (см. выше)	(203)	(1 044)



№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
		За 2022г.	За 2021г.
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период ([3] +([4])	-	-
6	Условный доход по налогу ([1] x 20%)	-	-
7	Постоянный налоговый расход ([2] x 20%)	-	-
8	Прочее, в т. ч.	-	(1)
8.1	Налоговые санкции	-	-
9	Чистая прибыль (убыток) (([1] + [5] + [8])	(19 637)	(4 085)

4.5. Размер убытка составил: в 2022 г. – 19 637 тыс. руб.; в 2021 г. – 4 085 тыс. руб. В течении 2022 года на 31 декабря 2022 г. Общество на 31 декабря 2022г. получило чистый убыток в размере 25 528 тыс. руб., на 31 декабря 2021г. убыток составил 5 851 тыс. руб., на 31 декабря 2020г. Общество получило чистый убыток в размере 1 766 тыс. руб. Такой финансовый результат связан с тем, что Общество с 2020 г. по 2022 г. занималось исключительно строительством жилого дома по адресу г. Владимир, ул. Добросельская, д. 178,180. На данном этапе строительства Общество не получало доходы от основного вида деятельности.

#### Раздел 5. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной
<b>Физические лица</b>		
Перцов Василий Николаевич 100 %	гр. РФ	Участник, бенефициарный владелец, директор
Перцов Василий Николаевич 100 %	гр. РФ	Участник, бенефициарный владелец
<b>Организации</b>		
ООО СЗ «Керамист»	156019, Костромская область, г Кострома, Кинешемское ш, д. 41, кв. 75	Перцов Василий Николаевич учредитель с долей 100%
ООО «Новый мир плюс»	60000, г. Владимир, ул. Федосеева, д.5	Перцов Василий Николаевич руководитель и учредитель с долей 100%
ООО «Альфастрой»	60014, Г ВЛАДИМИР, ПРОСП СТРОИТЕЛЕЙ, 34В.	Перцов Василий Николаевич руководитель и учредитель с долей 100%
ООО УК «Стрит»	600000, ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВЛАДИМИР, УЛ. ГАГАРИНА, Д.2Б	Перцов Василий Николаевич учредитель с долей 35%
ООО «Электромонтаж плюс»	600015, ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ВЛАДИМИР, Г. ВЛАДИМИР, Г ВЛАДИМИР, УЛ. МУСОРСКОГО, Д.1 А	Перцов Василий Николаевич учредитель с долей 100%
ООО «Новый мир»	600000, ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВЛАДИМИР, УЛ. ФЕДОСЕЕВА, Д. 5, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. 11	Перцов Василий Николаевич руководитель и учредитель с долей 100%
ООО «Строительные технологии»	600021, ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ВЛАДИМИР, Г. ВЛАДИМИР, Г ВЛАДИМИР, УЛ. МИРА, Д. 2Г, ОФИС 5	Перцов Василий Николаевич руководитель и учредитель с долей 100%
ООО СЗ «Мосстрой»	119071, Г.МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, УЛ ВАВИЛОВА, Д. 4	Перцов Василий Николаевич руководитель и учредитель с долей 100%
ООО «Строительный мир»	60000, г. Владимир, ул. Федосеева, д.5	Перцов Василий Николаевич руководитель

Размер выплат директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору в 2022 году не начислялось и не выплачивалось.



События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

5.1. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, несмотря на отрицательные чистые активы по итогам 2022 года. Так как в целом динамика положительная и размер чистых активов постепенно увеличивается, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.2. Прекращенных операций не было.

5.3. Страновые и региональные риски

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

## **Раздел 6. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Ранее Общество утвердило к выпуску и выпустило, единственный учредитель утвердил бухгалтерскую финансовую отчетность за 2022 год. Чтобы годовая бухгалтерская отчетность отражала достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ), Обществом было принято решение исправить существенные ошибки в ранее утвержденной бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год.

### **Раскрытия информации по исправлению**

Описание ошибки	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Код строки	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2022г., (тыс.руб.)	Сальдо по состоянию на 31.12.2022г. (до корректировки), (тыс.руб.)	Сальдо по состоянию на 31.12.2022г. (после корректировки), (тыс.руб.)
-----------------	---	------------	--	--	---

Исправлено несоответствие показателям бухгалтерских регистров	Основные средства	1150	173	5072	5245
Согласно пп. ж п. 3 ФСБУ 5/2019 с 2021 года расходы на строительство для продажи должны отражаться в строке 1210 Запасы, исправлено несоответствие показателям бухгалтерских регистров	Прочие внеоборотные активы	1190	(194 355)	194 355	0
Согласно пп. ж п. 3 ФСБУ 5/2019 с 2021 года расходы на строительство для продажи должны отражаться в строке 1210 Запасы	Запасы	1210	194 466	0	194 466
Из состава дебиторской задолженности исключена задолженность по краткосрочному договору займа, исправлено несоответствие регистрам бухгалтерского учета	Дебиторская задолженность	1230	(62 422)	185 205	122 783
Отражена задолженность по краткосрочному договору займа	Финансовые вложения	1240	61 000	0	61 000
Исправлено несоответствие показателям бухгалтерских регистров	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(25 300)	(228)	(25 528)
Отражена задолженность по договорам займа, ранее отраженная в составе Кредиторской задолженности по строке 1520, доначислены проценты	Заемные средства	1510	219 220	0	219 220
Из состава кредиторской задолженности исключены суммы задолженности по договорам займа, исправлено несоответствие бухгалтерским регистрам	Кредиторская задолженность	1520	(195 059)	274 751	79 692
Отраженная по данной строке выручка была перенесена в состав	Выручка	2110	(1 908)	1 908	0



прочих доходов, т.к. этот доход не является доходом от основной деятельности					
Устранены ошибки в учете, сумма приведена в соответствие с показателями бухгалтерских регистров	Управленческие расходы	2220	23	(3 953)	(3 930)
Исправлены ошибки в учете – убыток увеличился в связи с переносом выручки (стр. 2110) и корректировкой по стр.2220 Управленческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 885)	(2 045)	(3 930)
Проценты к получению перенесены из стр.2340 Прочие доходы, доначислены проценты за 2022г.	Проценты к получению	2320	4 959	0	4 959
Начислены проценты по полученным займам за период пользования, что не было сделано раньше	Проценты к уплате	2330	(23 999)	0	(23 999)
Из прочих доходов были исключены проценты к получению и исправлены ошибки в бухгалтерских регистрах	Прочие доходы	2340	(1 986)	8 285	6 299
Устранены неточности в учете, исправлены ошибки	Прочие расходы	2350	(2 389)	(374)	(2 763)
Показатель строки изменился в связи с устранением ошибок в учете, доначислению процентов к уплате	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(25 320)	5 886	(19 434)
Показатель строки изменился в связи с устранением ошибок в учете, доначислению процентов к уплате	Чистая прибыль (убыток)	2400	(25 300)	5 663	(19 637)

## Раздел 7. События после отчетной даты

7.1. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- после отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись.



7.2. После отчетной даты 26.05.2023 г. произошла смена учредителя Общества на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале №33АА2405453 от 26.05.2023г. Доли были распределены следующим образом:

ФИО Учредителя	Доля в уставном капитале, %
Плотников Александр Анатольевич	51
Измestьев Тарас Юрьевич	49

## Раздел 8. Непрерывность деятельности

Общество имеет стратегию развития на ближайшее время. Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,
- существенного обесценения активов не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. Общество имеет стратегию развития на ближайшее время. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества размер чистых активов имеет отрицательную величину и составил 25 528 тыс. руб., при этом на 31.12.2021 чистые активы имели также отрицательную величину в сумме 5 851 тыс. руб.

На дату составления отчетности Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Приоритетом в деятельности Общества являются: получение в 2023 году проектного финансирования для строительства Жилого Комплекса «Восток». Строительство идет усиленными темпами. Срок сдачи дома в 4 квартале 2025 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и



необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководством Общества утвержден план по развитию его деятельности. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

При этом руководство Общества в целом проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Общество имеет серьезные внешние обязательства, и, хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год составлена с учетом принципа непрерывности.

## **Раздел 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

### **Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Директор и Общее собрание участников Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

#### **Валютный риск**

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Считаем данный риск не существенным, так как Общество не ведет деятельность в валюте.

#### **Процентный риск**

Общество подвергается процентному риску, который выразится в изменчивости уровня процентных ставок. Данный риск для Общества является существенным, так как в отчетном периоде данный кредит выдавался на поддержание деятельности организации. В 2023 году ООО СЗ «Прайд Логистика» оформило в ПАО Сбербанк Россия проектное финансирование на строительство жилого комплекса «ЖК Восток», после сдачи дома, и раскрытия эскроу-счетов и уплаты налогов, организация погасит данный платеж с процентами.

#### **Ценовой риск**

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество имеет подобные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022., поэтому Директор и Общее собрание участников постоянно анализирует возможные риски и Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий



на финансовое положение и финансовые результаты деятельности и постарается минимизировать вышеуказанные риски.

Риск убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров/контрактов, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы оценивается Обществом как низкий.

#### **Кредитный риск**

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также выданные займы и дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска.

#### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество оценивает данный риск как средний, кредиторская задолженность является текущей. Риск снижения ликвидности Общества связан с экономической ситуацией в РФ.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### *Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет деятельность в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Региональный риск оценивается, как низкий.

#### *Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающий качественное и надежное оказание услуг.

### **Раздел 10. Прочая информация**

- 10.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 10.2. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.
- 10.3. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Директор  
ООО СЗ «Прайд Логистика»



A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line.

/Измestьев Т.Ю./

дата: 09.04.2024 г.