



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

"ЭКСПЕРТ"

ОФИС: г. Владивосток, ул. Першицкая, 10, офис 402
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул. Першицкая, 10 - 402

Тел./WhatsApp: +7 (423) 242-91-78, +7 (914) 791-4715
E-mail: office@afexpert.ru Web-site: http://afexpert.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ЭЛЕМЕНТ-С»
за 2022 год**

г. Владивосток, 2023 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик
«Элемент-С»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Элемент-С» (Общество с ограниченной ответственностью СЗ «Элемент-С», ООО СЗ «Элемент-С»), ОГРН 1172536019809, 690105, Приморский край, г. Владивосток, улица Бородинская, дом 18Б, офис 3, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 г.;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 г.;
 - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 г.;
 - отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 г.;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Элемент-С» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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 нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыт факт наличия по состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Элемент-С» превышения текущих обязательств над общей суммой его активов (отрицательные чистые активы) в размере 2 312 тыс. рублей.

Данное обстоятельство указывает на наличие значительной неопределенности в

способности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Элемент-С» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Представитель собственника Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Элемент-С» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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 представителем собственника аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Тарасова Елена Юрьевна
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 21206003850)




Бредня Любовь Афанасьевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006134270)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт»
(ООО «АФ «Эксперт»),
ОГРН 1022501285894,
690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402,
ОРНЗ 11206005985.

Дата аудиторского заключения
«22» марта 2023 года

Всего сброшюровано 55 листов

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
по ОКПО				
ИНН	2543112977			
по ОКВЭД 2	71.12.2			
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16		
по ОКЕИ	384			
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЭЛЕМЕНТ-С"			
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			
Местонахождение (адрес)	690105, Приморский край, Владивосток г, Бородинская ул, д. № 18Б, оф. 3			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТНаименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма "Эксперт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2536047685
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022501285894

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	104 957	100 000	1 791
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	58 450	58 450	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	163 407	158 450	1 791
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 014 268	29 411	-
	в том числе:				
	Затраты по объекту "Многоквартирный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями в районе ул. Мыс Кунгасный, 3-б в г. Владивостоке"		1 014 268	29 411	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	714 332	93 285	16 819
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность участников долевого строительства по объекту "Многоквартирный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями в районе ул. Мыс Кунгасный, 3-б в г. Владивостоке"		537 796	45 554	-

3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	600	31 787
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	789 788	1 797 428	10
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 518 388	1 920 724	48 616
	БАЛАНС	1600	2 681 795	2 079 174	50 407

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 322)	(1 131)	(330)
	Итого по разделу III	1300	(2 312)	(1 121)	(320)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	2 145 015	2 032 554	49 327
	в том числе:				
	в том числе проценты		102 331	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	537 796	45 554	-
	в том числе:				
	Обязательства перед участниками долевого строительства по объекту "Многоквартирный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями в районе ул. Мыс Кунгасный, 3-б в г. Владивостоке"		537 796	45 554	-
	Итого по разделу IV	1400	2 682 811	2 078 108	49 327
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	1 741	1 352
5.3	Кредиторская задолженность	1520	602	390	49
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	694	56	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 296	2 187	1 401
	БАЛАНС	1700	2 681 795	2 079 174	50 407

Руководитель



(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
Организация ЗАСТРОЙЩИК "ЭЛЕМЕНТ-С"
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

Коды		
0710002		
31	12	2022
2543112977		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
6.2	Коммерческие расходы	2210	-	(377)
6.2	Управленческие расходы	2220	(1 235)	(898)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 235)	(1 275)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 996	3 640
	Проценты к уплате	2330	(3 564)	(2 791)
6.3	Прочие доходы	2340	218	-
6.3	Прочие расходы	2350	(493)	(231)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 078)	(657)
	Налог на прибыль	2410	(86)	(144)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(86)	(144)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(27)	-
5.9	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 191)	(801)

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	(1 191)	(801)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЭЛЕМЕНТ-С"

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
2543112977		
71.12.2		
12300	16	
384		

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	10	-	-	-	(330)	(320)
<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	-	-	-	-	(801)	(801)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(801)	(801)
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	10	-	-	-	(1 131)	(1 121)
<u>За 2022 г.</u>							
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 191)	(1 191)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 191)	(1 191)
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	10	-	-	-	(2 322)	(2 312)

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(2 312)	(1 121)	(320)

13

Руководитель

(подпись)



**Павликов Евгений
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ	ИНН	2543112977		
Идентификационный номер налогоплательщика	ЗАСТРОЙЩИК "ЭЛЕМЕНТ-С"	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	219	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	219	-
Платежи - всего	4120	(1 002 931)	(50 375)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(993 089)	(38 065)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 147)	(1 002)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 312)
налога на прибыль организаций	4124	(170)	(76)
платежи в бюджет	4125	(121)	(148)
прочие платежи	4129	(404)	(9 772)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 002 712)	(50 375)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	617	892 302
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	-	1 050
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
проценты по депозитам	4215	17	120
банковский вклад (депозит)	4216	600	891 132
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 545)	(1 019 445)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 545)	(100 000)
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	-	(38 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
банковский вклад (депозит)	4225	-	(880 945)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 928)	(127 143)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 980 846
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 980 846
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	-	(5 910)
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	-	(5 910)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	1 974 936
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 007 640)	1 797 418
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 797 428	10
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	789 788	1 797 428
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2022	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ЭЛЕМЕНТ-С"	ИНН	2543112977		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	71.12.2		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель  **Павликов Евгений
Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 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.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

17

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

19

Руководитель _____
(подпись)



Павликов Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	100 000	-	5 545	-	-	(588)	-	-	-	105 545	(588)
	5210	за 2021г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-
в том числе:													
Основных средств	5201	за 2022г.	-	-	5 545	-	-	(588)	-	-	-	5 545	(588)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок	5202	за 2022г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	5212	за 2021г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	848 667	(848 667)	-	-
	5250	за 2021г.	1 791	127 232	(29 023)	(100 000)	-
в том числе:							
Мыс Кунгасный,ЗБ	5241	за 2022г.	-	848 667	(848 667)	-	-
	5251	за 2021г.	1 791	127 232	(29 023)	(100 000)	-

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

22

Руководитель  Павликов Евгений
 (подпись) Анато́льевич
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

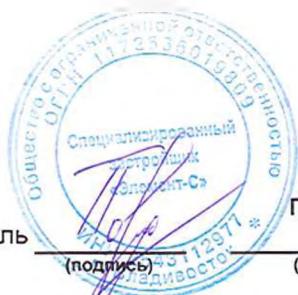


3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	58 450	-	-	-	-	-	-	-	58 450	-
	5311	за 2021г.	-	21 000	38 500	(1 050)	-	-	-	-	58 450	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	58 450	-	-	-	-	-	-	-	58 450	-
	5312	за 2021г.	-	21 000	38 500	(1 050)	-	-	-	-	58 450	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	600	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	31 787	-	880 945	(891 132)	(21 000)	-	-	-	600	-
в том числе:												
Банковский депозит	5306	за 2022г.	600	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	10 787	-	880 945	(891 132)	-	-	-	-	600	-
Предоставленные займы	5307	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	21 000	-	-	-	(21 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	59 050	-	-	-	(600)	-	-	-	58 450	-
	5310	за 2021г.	31 787	21 000	919 445	(892 182)	(21 000)	-	-	-	59 050	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	29 411	-	29 411	990 013	(5 156)	-	-	X	1 014 268	-	1 014 268
	5420	за 2021г.	-	-	-	1 890	(1 890)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	7 545	(5 156)	-	-	4 650	2 389	-	2 389
	5421	за 2021г.	-	-	-	384	(384)	-	-	361	-	-	-
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.	-	-	-	1 506	(1 506)	-	-	-	-	-	-
Затраты по объекту "Многоквартирный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями в районе ул. Мыс Кунгасный, 3-б в г. Владивостоке"	5407	за 2022г.	29 411	-	29 411	982 468	-	-	-	-	1 011 879	-	1 011 879
	5427	за 2021г.	-	-	-	29 411	-	-	-	-	29 411	-	29 411

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

26



Руководитель

(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	93 285	-	659 275	-	(38 228)	-	-	-	-	-	-	714 332	-
	5530	за 2021г.	16 819	-	91 768	-	(15 302)	-	-	-	-	-	-	93 285	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	45 554	-	492 242	-	-	-	-	-	-	-	-	537 796	-
	5531	за 2021г.	-	-	45 554	-	-	-	-	-	-	-	-	45 554	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	44 175	-	163 018	-	(38 197)	-	-	-	-	-	-	168 996	-
	5532	за 2021г.	16 819	-	42 621	-	15 265	-	-	-	-	-	-	44 175	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 556	-	4 015	-	(31)	-	-	-	-	-	-	7 540	-
	5533	за 2021г.	-	-	3 593	-	(37)	-	-	-	-	-	-	3 556	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	93 285	-	659 275	-	(38 228)	-	-	-	X	-	-	714 332	-
	5520	за 2021г.	16 819	-	91 768	-	(15 302)	-	-	-	X	-	-	93 285	-

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							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 078 107	604 704	-	-	-	-	-	-	-	2 682 811
	5571	за 2021г.	49 326	2 034 691	-	(5 910)	-	-	-	-	-	2 078 107
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	1 938 207	97 939	-	-	-	-	-	-	-	2 036 146
	5572	за 2021г.	-	1 938 207	-	-	-	-	-	-	-	1 938 207
займы	5553	за 2022г.	94 346	14 523	-	-	-	-	-	-	-	108 869
	5573	за 2021г.	49 326	50 930	-	(5 910)	-	-	-	-	-	94 346
прочая	5554	за 2022г.	45 554	492 242	-	-	-	-	-	-	-	537 796
	5574	за 2021г.	-	45 554	-	-	-	-	-	-	-	45 554
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 132	454	110 729	(112 713)	-	-	-	-	-	602
	5580	за 2021г.	1 401	384	9 992	(9 646)	-	-	-	-	-	2 132
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	316	427	5	(177)	-	-	-	-	-	571
	5581	за 2021г.	43	316	-	(43)	-	-	-	-	-	316
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	74	27	4	(74)	-	-	-	-	-	31
	5583	за 2021г.	6	68	-	-	-	-	-	-	-	74
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	97 938	(97 938)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	914	(914)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 741	-	12 782	(14 523)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	1 352	-	9 078	(8 689)	-	-	-	-	-	1 741
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	2 080 239	605 158	110 729	(112 713)	-	X	-	-	-	2 683 413
	5570	за 2021г.	50 727	2 035 075	9 992	(15 556)	-	X	-	-	-	2 080 239

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

(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	795	948
Отчисления на социальные нужды	5630	62	74
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	378	253
Итого по элементам	5660	1 235	1 275
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	1 235	1 275

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

Руководитель  Павликов Евгений
 (подпись) Анатоьевич
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56	938	(300)	-	694
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	56	938	(300)	-	694



Руководитель

(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 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	478 470	-	-
в том числе:				
оплаты покупателей по дду	5801	478 470	-	-
Выданные - всего	5810	100 000	100 000	-
в том числе:				
залог земельного участка Банк ФК "Открытие"	5811	100 000	100 000	-



Руководитель

(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Павликов Евгений
Анатольевич
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО Специализированный застройщик «Элемент-С»
за 2022 год

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения.....	3
2.1. Описание Общества.....	3
2.2. Информация о аудиторе.....	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года.....	4
3. Учетная политика.....	4
3.1. Основа составления.....	4
3.2. Основные средства и незавершенное строительство.....	5
3.3. Финансовые вложения.....	6
3.4. Материально-производственные запасы.....	7
3.5. Порядок учета расчетов.....	8
3.6. Капитал и резервы.....	8
3.7. Кредиты и займы полученные.....	8
3.8. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
3.9. Признание доходов.....	9
3.10. Признание расходов.....	10
3.11. Оценочные обязательства.....	10
3.12. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом.....	11
3.13. Изменения в учетной политике на 2023 год.....	11
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.....	11
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	12
5.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса).....	12
5.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).....	12
5.3. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса).....	12
5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).....	14
5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	14
5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):.....	15
5.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса).....	15
5.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):.....	15
5.9. Распределение прибыли.....	15
5.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).....	14
5.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).....	16
5.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса).....	16
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	16
6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах).....	17
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
6.2.1. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах).....	16
6.2.2. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах).....	16
6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).....	18
6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах).....	18
6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах).....	18
7. Расчеты со связанными сторонами.....	19
7.1. Перечень связанных сторон.....	19
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	19
7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату.....	20
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	19
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	21
9.1. Обеспечения обязательств и платежей.....	21
9.2. Существующие и потенциальные риски.....	23
10. События после отчетной даты.....	23
11. Непрерывность деятельности.....	23

2. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Элемент-С» (далее – Общество) за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО СЗ «Элемент-С» от 30 декабря 2021 года № 07, с учетом изменений законодательства РФ.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование Общества:

- На русском языке – Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Элемент-С».

Сокращенное наименование Общества:

- На русском языке – ООО СЗ «Элемент-С»

Сведения о государственной регистрации: ООО СЗ «Элемент-С»

- Дата государственной регистрации: 31.05.2017г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации:
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Приморскому краю
- Основной государственный регистрационный номер: 1172536019809 присвоен Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Приморскому краю

Идентификационный номер налогоплательщика Общества:

- 2543112977

Отраслевая принадлежность Общества:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 71.12.2 Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика

Место нахождения, почтовый адрес Общества и контактные телефоны:

- Место нахождения: г. Владивосток, ул. Светланская, 90
- Юридический адрес: 690033, г. Владивосток, ул. Бородинская, 18Б, оф.3
- Почтовый адрес: 690091 г. Владивосток, ул. Светланская, 90
- Тел.: +7(423) 262-10-10
- Адрес электронной почты: office@eskadra-m.ru

В отчетном периоде Общество продолжило реализовывать инвестиционный проект в роли заказчика-застройщика на земельном участке, расположенном в районе улицы Мыс Кунгасный,3-б, в г. Владивостоке.

Общество является резидентом свободного порта Владивосток. Заключено соглашение об осуществлении деятельности на территории свободного порта Владивосток № СПВ-1578-19 от 01.10.2019г.

Участниками общества являются физические лица: Павликов Евгений Анатольевич, Поздняков Борис Викторович.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 7 человек (на 31 декабря предыдущего года 1 человек).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является: Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация о аудиторе

Аудитором Общества является:

- **ООО «АФ «Эксперт»**
- Место нахождения: *г. Владивосток, ул. Нерчинская 10 оф. 402*
- ИНН: 2536047685
- ОГРН: 1022501285894
- Телефон: +7(423) 242-91-78, +7(914) 791-47-15
- Адрес электронной почты: office@afexpert.ru
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206005985

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года

Высший орган управления Общества – общее собрание участников Общества. В состав общего собрания участников Общества входят:

1. Павликов Евгений Анатольевич, владеющий 10% доли в УК
2. Поздняков Борис Викторович, владеющий 90% доли в УК - является конечным бенефициаром.

Директор организации - Павликов Евгений Анатольевич

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденных сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

Учет основных средств в 2022 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью не более 100 000 (сорока тысяч) рублей за единицу, единовременно списывались на расходы в составе материально-производственных запасов, в момент передачи в эксплуатацию.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. изменилась по отношению к остаточной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. в сторону увеличения на 4 957 тыс. рублей, за счет приобретения основных средств.

На конец отчетного периода произведенная проверка на обесценение объектов основных средств не выявила признаков обесценения, в связи с чем отражение обесценения не производилось в отчетном году.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату, определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов;
- полученных безвозмездно, определяется как:
 - текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету,
 - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена);
- внесенных в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ, определяется как денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) этих обществ.

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретен и сумма, которая будет уплачена продавцу известна. В противном случае данные затраты признаются расходами периода, в котором они фактически произведены.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,

- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы, Положения с учетом ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости единицы. Средняя стоимость единицы запасов определяется методом скользящей оценки исходя из остатка запасов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска (списания) запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника.
- По задолженности компаний, входящих в Группу Эскадра, резерв не создается.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений;
- авансы выданные, отличные от авансов капитального характера:
 - со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности;
 - со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности;
- долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания акционеров.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную стоимость указанных активов.

3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество является резидентом свободного порта Владивосток (свидетельство от 01 октября 2019г. с регистрационным номером 25000001578), соответственно, имеет льготу по налогу на прибыль. В связи с этим фактом Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н не ведется.

3.9. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Основными видами деятельности Общества являются: Услуги заказчика-застройщика при строительстве многоквартирных жилых домов с нежилыми помещениями.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Момент признания доходов:

- доход от оказания услуг заказчика-застройщика с ведением технического надзора за строительством объекта определяется приказом руководителя, где установлена сметный доход заказчика-застройщика. Выручка от оказания услуг заказчика –застройщика отражается в учете по мере оказания услуг (ежемесячно) в течении периода строительства многоквартирного жилого дома с момента заключения договоров долевого участия.

Разница между договорной стоимостью строительства квартир по договорам долевого участия и фактическими затратами по строительству объекта (экономия или перерасход денежных средств дольщиков) отражается в учете в момент передачи квартир дольщикам.

- доходы по аренде объектов недвижимости и прочего имущества – последний день отчетного периода, если иное не обусловлено договором (контрактом);
- доходы от реализации основных средств, прочего имущества и материальных ценностей – по дате перехода права собственности, подтвержденными актами приема-передачи, накладной;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств – по дате признания должником указанных санкций или по дате вступления в силу решения суда, обязывающего должника уплатить определенную сумму санкций;
- доходы по договорам займа (векселям, депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

3.10. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают расходы по содержанию службы заказчика- застройщика. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Момент признания расходов:

- расходы на услуги производственного характера – по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;
- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам займа (векселям, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы -- по дате предъявленного счета, если иное не предусмотрено условиями договоров.

Расходы Общества-застройщика, связанные со строительством многоквартирных домов и иных объектов недвижимости, предусмотренных договорами участия в долевом строительстве, которые должны быть в дальнейшем возмещены за счет средств участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 N 214-ФЗ, учитываются отдельно.

Статьей 18 Федерального закона N 214-ФЗ установлен перечень целей, на которые застройщик может использовать денежные средства, уплачиваемые участниками долевого строительства по договору долевого участия.

Иные расходы, управленческие полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, и отдельно учитываются в отчетном году.

3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

3.12. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом

В Учетную политику ООО СЗ «Элемент-С» на 2022 год внесены изменения в связи с вступлением в силу следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета:

1) ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - стандарт применяется без пересчета связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, и с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

2) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - стандарт применяется с отчетности за 2022 год перспективно.

3) ООО СЗ «Элемент-С» в 2022 году не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с отсутствием договоров аренды, на которые распространяется данный стандарт, следовательно, не вносило изменения в учетную политику по данному вопросу.

3.14. Изменения в учетной политике на 2023 год.

В 2023 г. в учетную политику Общества не вносились изменения.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Изменения статей и корректировка хозяйственных операций, отраженных в учете не производились.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса) Раскрытие статей в разделе 1 пояснений в табличной форме.

5.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) Раскрытие статей в разделе 2 пояснений в табличной форме.

5.3. Финансовые вложения (статья 1170 и 1240 Бухгалтерского Баланса):

Финансовые вложения Общества (статья 1170 Бухгалтерского Баланса) представлена ниже:

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2022			
ООО СЗ «Поинт инвест»	Процентный займ	10 750	15.03.2026
	Процентный займ	10 000	25.04.2026
ООО СЗ «Фаворит»	Процентный займ	6 700	29.03.2026
ООО «Мыс Кунгасный»	Процентный займ	1 000	23.12.2025
ООО «Строй-Снаб»	Процентный займ	15 000	17.11.2027
	Процентный займ	5 000	02.12.2027
ООО «Акватория»	Процентный займ	10 000	06.04.2026
Итого на 31.12.2022		58 450	
Итого на 31.12.2021:		58 450	

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений Общества (статья 1240 Бухгалтерского баланса) учитываются:

Наименование компании	Вид финансовых вложений	Балансовая стоимость на отчетную дату	Дата погашения
На 31.12.2022			
		0	
Итого на 31.12.2022:		0	
На 31.12.2021:			
Банк ФК Открытие	Банковский депозит	600	10.01.2022
Итого на 31.12.2021:		600	

Общество намерено удерживать прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения до их погашения.

Принадлежащие Обществу финансовые вложения не обременены залогом.

Необходимость в создании резерва под обесценение финансовых вложений отсутствует, так как нет факта обесценения финансовых вложений.

5.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

в тыс.руб.

Группа запасов	31.12.2022	31.12.2021
Затраты по объекту МКД	875 659	29 023
Запасы	2 389	
НДС по приобретенным товарам, работам, услугам при строительстве МКД	136 220	388
Итого:	1 014 268	29 411

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность
На 31.12.2022	
Дебиторская задолженность Застройщиков по ДДУ	537 796 168 996
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в том числе:	
ООО АДК «АРЗИЗ» (1 150 тыс.руб.)	
ООО «Бай Гласс» (9 127 тыс. руб)	
ООО «ВПЭС» МУПВ (20 065 тыс. руб)	
ООО «ДВ ЛИФТ» (21 512 тыс. руб)	
ИП Аубекиров М.А. (3 600 тыс.руб.)	
ИП Ерохин Э.Ф. (1 433 тыс. руб)	
ИП Иванцов А.В. (3 600 тыс.руб.)	
ИП Кашурников М.А. (2 246 тыс.руб.)	
ООО ГК «СВС» (11 510 тыс.руб.)	
ООО «Комбинат потолков» (20 000 тыс.руб.)	
ООО СК «Примтехнадзор» (8 989 тыс.руб.)	
ООО «Стройлидер» (9 600 тыс.руб.)	
Расчеты по налогам и сборам	6
Начислены проценты по долговым обязательствам	7 500
Прочая дебиторская задолженность	34
Итого на 31.12.2022:	714 332

В 2022 году не было фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем не денежных расчетов (в 2021 году: не было).

По состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. Общество не имеет просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв по сомнительным долгам в 2021- 2022 году не создавался.

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	10	10
Денежные средства на банковских счетах	449	322
Аккредитив Банка ФК Открытие (кредитная линия)	789 329	1 797 096
Итого:	789 788	1 797 428

В 2022 году доход по депозитам, включая проценты по долговым обязательствам, отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме 3 996 тыс. руб.

5.7. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Прочих оборотных активов у Общества на 31.12.2022г. нет.

5.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 10 000 тысяч рублей.

Участник	Обыкновенные акции (количество)	Обыкновенные акции (номинал), тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Поздняков Борис Викторович			90
Павликов Евгений Анатольевич			10
Итого:			100

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал составлял 10 тысяч рублей.

5.9. Распределение прибыли

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год был получен убыток, в размере 1 191 тыс. рублей.

5.10. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим договорам займа представлена в таблице:

	Долгосрочные		Срок	Краткосрочные	
	31.12.2022	31.12.2021	гашения	31.12.2022	31.12.2021
Кредиты, Займы, всего:					
Кредит:					
Договор кредитной линии № 6-21/НКЛ-3Ф.2 от 17.05.2021г.					
Банк ФК «Открытие»	2 036 146	1 938 207	30.06.2026		
Займы всего:					
Договор займа № 46/2021 от 22.12.2021 ООО					
СЗ "Альянс Инвест"	1 960	1 800	22.12.2026		4
Договор займа № 25/2021 от 08.07.2021 ООО					
СЗ "Альянс Инвест"	10 343	9 500	07.07.2026		131
Договор займа № МК-07/20 от 13.12.2020					
Гордашников А.В.	7 714	7 268	31.12.2024		10
Договор займа № МК-11/21 от 06.04.2021					
Данилов А.В.	11 067	10 000	31.12.2025		440
Договор займа № МК-04/20 от 02.11.2020					
Игнатова О.А.	7 027	6 576	31.12.2024		54
Договор займа № МК-10/21 от 22.03.2021					
Кришталь Н.В.	4 546	4 098	31.12.2025		191
Договор займа № 28/10/2021 от 28.10.2021					
ООО "ЖК-Строй"	2 735	2 500	27.10.2026		35
Договор займа № МК-08/20 от 13.12.2020					
ИП Мокрушин П.В.	3 715	3 377	31.12.2024		128
Договор займа № МК-05/20 от 25.11.2020					
Чернявский Д.С.	4 864	4 377	31.12.2024		212

Договор займа № МК-02/20 от 07.10.2020 Ширинская И.Г.	7 769	7 314	31.12.2024	12
Договор займа № МК-01/20 от 05.10.2020 Шошин Д.В.	35 304	26 840	31.12.2024	66
Договор займа № МК-06/20 от 03.12.2020 Шурыгин А.Г.	11 825	10 697	31.12.2024	459
Итого кредиты и займы:	2 145 015	2 032 554		1 741

Сумма начисленных в 2022 году процентов по кредитам и займам составила 110 720 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года не погашены проценты по кредитам и займам в сумме 102 331 тыс. руб.

5.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).

Вид задолженности	в тыс.руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	571	316
В том числе:		
ООО «7 МОРЕЙ» (85 тыс. руб)		
ООО «АЙТИ ЭТИКА» (47 тыс. руб)		
ООО «ЛИБЕРТИ» (176 тыс. руб)		
ООО «Мыс Кунгасный» (74 тыс.руб.)		
ООО «Эскадра Менеджмент» (170 тыс.руб.)		
ИП Хамидуллин М.С. (55 тыс.руб.)		
Авансы полученные от покупателей и заказчиков		
Расчеты с бюджетом	31	74
Прочая кредиторская задолженность		
Итого:	602	390

Прочие обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса) представлены следующими видами расчетов:

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
Обязательства перед участниками долевого строительства	537 796	45 554
Итого:	537 796	45 554

5.12. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

Вид резерва	в тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества	694	56
Итого:	694	56

Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Общества включает в себя резерв по неиспользованным отпускам.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) за 2021г. отсутствует.

в тыс.руб

Статья	2022	2021
Выручка	0	0
Итого:	0	0

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж:

в тыс.руб

Статья	2022	2021
Себестоимость	0	0
Итого:	0	0

6.2.1. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2022	2021
Затраты на оплату труда	795	599
Отчисления на социальные нужды	62	47
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности		
Командировочные расходы		
Консультационные услуги	376	257
Прочие затраты	2	
Итого:	1 235	898

6.2.2. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2022	2021
Расходы на рекламу		
Затраты на оплату труда	0	249
Отчисления на социальные нужды	0	28
Итого	0	377

6.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

6.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

Наименование показателя	2022	2021
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	218	
Проценты по депозитным договорам и займам		
Прочие доходы		
Итого:	218	0

6.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	2022	2021
Проценты по договорам займа		
Государственная пошлина		
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	404	231
Расходы по начислению оценочных резервов		
Штрафы, пени и неустойки	9	
Прочие расходы	80	
Итого:	493	231

Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены отрицательные денежные потоки от текущей деятельности.

Общество выполняет функцию застройщика. Основная доля денежных потоков (расходов) отражает платежи подрядным организациям на выполнение работ, текущей деятельности, для реализации инвестиционного проекта в рамках строительства объекта, МКД. Общество не ведет никакой другой деятельности, кроме капитального строительства в качестве застройщика. Доходов от текущей деятельности нет. Этот факт является причиной снижения непрерывности.

По окончании строительства и ввода объекта строительства в эксплуатацию, непроданные помещения Общество планирует продавать по договорам купли продажи, получать доход.

Строка 4129 «Прочие платежи»

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	2022	2021
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	404	
Прочее		
Итого:	404	

7. Расчеты со связанными сторонами**7.1. Перечень связанных сторон**

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Компании под общим контролем:	
ООО «ЖК-Строй»	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)
ООО «Альянс инвест»	
ООО «Акватория»	
ООО СЗ «Понит инвест»	
ООО СЗ «Фаваорит»	
Основной управленческий персонал организации Павликов Е.А.	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

в тыс.руб.

Наименование	Компании под общем контролем	Основной управленческий персонал	Зависимые компании
2022 год			
Доходы от реализации			
Долевое участие строительстве квартир			
Итого доходов:			
Расходы			
Итого расходов:			
Прочие доходы и расходы			
Проценты по займам к получению	2 434		
Проценты по займам к уплате	1 068		
Прочие доходы			
Итого прочие доходы и расходы	3 502		

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

7.3. Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

в тыс.руб.

Наименование	Компании под общем контролем	Основной управленческий персонал	Зависимые компании
На 31.12.2022 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам			
Прочая дебиторская задолженность			
По займам выданным (с учетом процентов)	41 700		
Итого дебиторская задолженность:	41 700		
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам			
Прочая кредиторская задолженность			
По займам полученным (с учетом процентов)	15 038		
Итого кредиторская задолженность:	15 038		
Прочие расчеты:			
Обеспечения полученные			
Обеспечения предоставленные			
На 31.12.2021 года			
Дебиторская задолженность:			
По товарам и услугам			
Прочая дебиторская задолженность			
По займам выданным (с учетом процентов)	39 266		
Итого дебиторская задолженность:	39 266		
Кредиторская задолженность:			
По товарам и услугам			
Прочая кредиторская задолженность			
По займам полученным (с учетом процентов)	14 006		
Итого кредиторская задолженность:	14 006		
Прочие расчеты:			

Наименование	Компании под общем контролем	Основной управленческий персонал	Зависимые компании
Обеспечения полученные			
Обеспечения предоставленные			

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества. Составом учредителей Общества ежегодно утверждается Программа по управлению рисками, осуществляется регулярная актуализация рисков с разработкой и последующим мониторингом планов действий по снижению рисков до приемлемого уровня.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой, прочей дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и облигаций. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

Риск изменения курсов валют

Общество подвергается валютному риску в той степени, в какой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства, и соответствующей функциональной валютой Общества (российский рубль).

Общество считает нецелесообразным использование рыночных инструментов хеджирования валютного риска. Политика Общества по управлению валютным риском осуществляется на этапе заключения договоров, в частности:

- минимизируется количество договоров поставки в иностранной валюте;
- обеспечивается соблюдение пропорциональности поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте;
- по доходным договорам, ставки которых выражены в иностранной валюте, Общество оставляет за собой право изменения условий договоров, в том числе в случае существенного изменения курса иностранной валюты.

Правовые риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также, в отношении предприятия может проводиться повторная налоговая проверка по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

9.1. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом, включают в себя следующее

Вид обеспечения	Кем выдано обеспечение	За кого выдано обеспечение	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Гарантия					
Здание					
Векселя					
Залог	Банк ФК Открытие Договор залога земельного участка		100 000	100 000	
Прочее					
Итого:			100 000	100 000	

По оценке руководства Общества - риски неисполнения обязательств отсутствуют.

9.2. Существующие и потенциальные риски

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, влияющей на изменения отчетности не было.

11. Непрерывность деятельности

На протяжении трех отчетных периодов Общество имеет отрицательные чистые активы, т.е. текущие обязательства Общества превысили общую сумму его активов:

в 2022 на (2 312) тыс. руб.

в 2021 на (1 121) тыс. руб.,

в 2020 на (320) тыс. руб.,

Причиной того, что стоимость чистых активов Общества по итогам 2022 года сложилась меньше уставного капитала на 2 312 тыс. руб., и имеет отрицательное значение, является отсутствие в

отчетном периоде у Общества прибыли, в связи со строительством объекта: «Многоквартирный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями в районе ул. Мыс Кунгасный, 3-б в г. Владивостоке».

Строительство МКД осуществляется по договорам долевого участия.

На увеличение чистых активов Общества в перспективе окажут влияние следующие факторы: получение прибыли, рассчитанной как результат строительства по договорам долевого участия при вводе объектов в эксплуатацию, а также получения прибыли от продажи помещений по договорам купли-продажи.

Деятельность Общества осуществляется в условиях продолжающихся геополитических событий после 24.02.2022 г., Руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, в Обществе отсутствует неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не намерено прерывать деятельность в обозримом будущем.

12. Информация о прекращение деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

Директор ООО СЗ «Элемент-С»



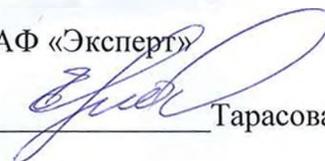
Павликов Е.А.

22 февраля 2023 г.

В настоящем аудиторском заключении
пронумеровано, прошнуровано и опечатано
печатью

55 (пятидесять пять) листов

Директор ООО «АФ «Эксперт»



Тарасова Е.Ю.

