

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ**
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудируемое лицо:
ООО СЗ «Таширстрой»

Проверяемый период:
01.01.2022-31.12.2022 г.г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственникам, руководству Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Таширстрой» и иным лицам.

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **ООО Специализированный застройщик «Таширстрой»** (ОГРН 1064027024643, 248017, Калужская область, г. Калуга, ул. Азаровская, д. 2, офис 201), 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, отчета о движении денежных средств за 2022 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ООО Специализированный застройщик «Таширстрой»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В нарушение ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» и п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Общество не создает резервы по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

Мы не могли получить необходимые подтверждения в отношении суммы резерва, на которую должна быть уменьшена дебиторская задолженность, а также, в отношении суммы резерва на отпуск.

Поскольку сумма начисленных резервов учитывается при расчете финансовых результатов, у нас не было возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении прибыли за год, отраженной в отчете о финансовых результатах.

Данное обстоятельство существовало и на начало отчетного 2022 года, в результате чего предыдущим аудитором было выражено мнение с оговоркой в отношении финансовой отчетности за 2021 год.

2. В нарушение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество неправомерно отражает в составе капитальных вложений затраты на создание актива, предназначенного для продажи.

В результате, при составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год строка баланса 1150 «Основные средства», строка 11503 «Строительство объектов основных

средств» Раздела I «Внеоборотные активы» завышена на 18 980 тысяч рублей, а строка 1210 «Запасы» Раздела II «Оборотные активы» занижена на 18 980 тысяч рублей.

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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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 финансовой 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Генеральный директор
ООО «АудитГрупп»
ОРНЗ 22006101521



Макуня

Макуня Л.Н.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006101521

Макуня

Макуня Л.Н.

Аудиторская организация:
ООО «АудитГрупп»,
ОГРН 5067746794880
248000, г. Калуга, ул. Тульская, д. 13Б, кв.81
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12106194513

«22» июня 2023 год

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Таширстрой"	по ОКПО	79887466		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4027072017		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	248017, Калужская обл, Калуга г, Азаровская ул, д. № 2, оф. 201				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТГРУПП"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7709702080		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	5067746794880		

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	Основные средства	1150	107 400	93 897	104 973
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	11501	11 467	12 335	13 259
	Приобретение земельных участков	11502	45 804	45 804	47 264
	Строительство объектов основных средств	11503	18 980	4 609	13 301
	Приобретение объектов основных средств	11504	31 149	31 149	31 149
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 474	5 474	9 422
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	5 474	5 474	9 422
	Итого по разделу I	1100	112 874	99 370	114 395
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	95 243	134 366	177 930
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
5403	Товары	12102	59 380	85 583	122 616

5402	Готовая продукция	12103	35 863	48 783	55 313
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 391	11 389	11 662
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	-	5	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	7	-	-
	НДС при строительстве ОС	12203	11 384	11 384	11 662
5510	Дебиторская задолженность	1230	138 891	97 737	81 605
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	42 930	2 722	1 474
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	82 470	90 825	40 536
5515	Расчеты по налогам и сборам	12303	964	148	292
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
5514	Расчеты с подотчетными лицами	12306	20	-	-
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	12 507	4 042	39 303
5300	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	161 024	139 781	34 533
	в том числе:				
5307	Долговые ценные бумаги	12401	139 035	90 813	1 300
5301	Предоставленные займы	12402	21 989	48 969	33 233
5306			-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 898	42	59 841
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	5 898	42	59 841
	Прочие оборотные активы	1260	243	91	372
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	243	91	372
	Итого по разделу II	1200	412 690	393 407	385 942
	БАЛАНС	1600	525 564	482 777	480 337

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	3 000	3 000	3 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	120 153	120 153	120 153
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	68 571	28 348	25 807
	Итого по разделу III	1300	191 724	151 501	148 960
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	50 058	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	50 058	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	50 058	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	335	33 657
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	-	-	-	21 698
	Проценты по краткосрочным займам	-	-	335	11 959
5	Кредиторская задолженность	1520	283 782	330 941	297 720
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	34 458	37 913	98 090
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	2 708	7 598
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 370	5 186	5 808
5567	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	823	94	52
5569	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	20	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	7	13
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	246 111	285 032	186 158
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	283 782	331 276	331 377
	БАЛАНС	1700	525 564	482 777	480 337



Руководитель

Евсоева Людмила
Васильевна
(расшифровка подписи)

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Таширстрой"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	79887466		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	4027072017		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	в том числе:			
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 583)	(10 381)
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 583)	(10 381)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 177	10 919
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	10 177	10 919
	Проценты к уплате	2330	-	(449)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	(449)
	Прочие доходы	2340	88 673	113 858
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	33	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	36 776	91 542
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23403	21	507
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23404	896	1 300
	Прочие операционные доходы	23405	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	9 049	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23408	39 898	5
	Прочие расходы	2350	(50 929)	(110 699)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(40 843)	(59 965)
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23503	(6)	(121)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23504	(64)	(246)
	Расходы на услуги банков	23505	(85)	(182)

Прочие операционные расходы	23506	(1 218)	(1 979)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23507	(477)	(2 392)
Налоги и сборы	23508	(2 944)	(4 830)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	(5 292)	(20 504)
Прочие внереализационные расходы	23510	-	(2)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	40 338	3 248
Налог на прибыль	2410	(115)	(707)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(115)	(707)
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	40 223	2 541

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	40 223	2 541
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Евсеева Людмила
Васильевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12
2022	
79887466	
4027072017	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный

Застройщик "Таширстрой"

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	3 000	-	120 153	-	25 807	148 960
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 541	2 541
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 541	2 541
пересценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пересценка 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	-	-

- 19 -

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная 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	3 000	-	120 153	-	28 348	151 501
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	40 223	40 223
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	40 223	40 223
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	3 000	-	120 153	-	68 571	191 724

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	148 960	2 541	-	151 501
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	148 960	2 541	-	151 501
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	25 807	2 541	-	28 348
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	25 807	2 541	-	28 348
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	191 724	151 501	148 960



 Руководитель филиала Евсеева Людмила Васильевна (расшифровка подписи)

28 декабря 2022 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Таширстрой"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	79887466		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	4027072017		
		по ОКОПФ / ОКФС	41.20		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	71 093	39 831
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	70 955	39 805
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат авансов от поставщика	4114	123	-
прочие поступления	4119	15	26
Платежи - всего	4120	(104 831)	(38 066)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(59 499)	(19 195)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 027)	(4 685)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(9 157)	(10 401)
арендные и лизинговые платежи	4126	(5 624)	(1 325)
расходы на услуги банка	4127	(85)	(182)
административные штрафы, неустойки	4128	(716)	(2 276)
возврат авансов покупателю, заказчику		(25 527)	-
прочие платежи	4129	(196)	(22)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(33 738)	1 765
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	28 712	62 524
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	28 712	62 524
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(60 493)
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	-	(60 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

прочие платежи	4229	-	(493)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28 712	2 031

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	50 058	2 491
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	50 058	2 491
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	(39 176)	(66 086)
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	(39 176)	(66 086)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 882	(63 595)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 856	(59 799)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42	59 841
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 898	42
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Евсеева Людмила
Васильевна

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

ООО СЗ «Таширстрой»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

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

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248017г. Калуга, ул. Азаровская, д.2, офис 201
- Основным видом деятельности Общества является: строительство жилых и нежилых зданий
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату): 9 чел.
- Органы управления Общества: Единичным исполнительным органом ООО СЗ «Таширстрой» является Генеральный директор Евсеева Л.В.
- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31 декабря 2022г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации.

Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1/УПН от 31.12.2021 г. «Об утверждении учетной политики ООО СЗ «Таширстрой» на 2022 г.»

2.2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, с 01.01.2022г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;

- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование (сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

2.2.2. Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 26/2020 «Капитальные вложения»,

утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, с 01.01.2022.

2.2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков обесценения. В 2022 году резерв не создавался по причине отсутствия условий реального снижения стоимости финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги и т.п

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.2.4. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,
- используемые в течение периода не более 12 месяцев,

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;
- Готовую продукцию – запасы, предназначенные для продажи;
- Товары – запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенных для продажи;
- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Долгосрочные активы к продаже;
- Прочие запасы.

Запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость их продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовке к продаже и осуществления продаж.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость спец инструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции

(работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.2.6. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.2.7. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.2.8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.2.9. Порядок учета аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н (далее-ФСБУ 25/2018). С 2022 года Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (Далее- ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Компания не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 2) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

По таким договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Данные допущения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

А) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

Б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

2.2.10. Изменение учетной политики

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с обязательным применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Запасы

Учитывая, что чистая стоимость продажи производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.2. Заемные средства

3.2.1. Кредиты банков (тыс. руб.)

Кредиторы (наименование)	Валюта кредита	Окончательный срок погашения	На	На	На
			31.12.22	31.12.21	31.12.20

		(год)			
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	руб.	30.12.2025г.	50 058	-	-
Итого			50 058		

3.2.2. Займы (тыс. руб.)

Заемодавцы (наименование)	Валюта займа	Окончательный срок погашения (год)	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
ООО «В-МАКС СТРОЙ»	руб.	2022г	-	-	1 334
ООО «Калугаглавнабстрой»	руб.	2022г	-	335	32 323
Итого				335	33 657

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Учредители, бенефициары 1. Артеян Варужан Мнацаканович-бенефициар 2. Карапетян Саркис Самвелович--бенефициар 3. ООО «Техобеспечение»-учредитель 4. АО «Калугаглавнаб»-учредитель	В
Основной управленческий персонал: 1. Евсеева Л.В.- генеральный директор	В

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год
*Краткосрочные вознаграждения	1264
в т.ч.:	
оплата труда	
оплата ежегодного отпуска	
премии	
страховые взносы в фонды	388
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	1652

4.3. Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты	Наименование связанной стороны	На	На	На
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Прочие финансовые вложения				
Займы	АО «Калугаглавснаб»	1240	24992	24309
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты				
Аренда помещения	АО «Калугаглавснаб»	83	1097	931

V. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование	Доходы за 2022	Расходы за 2022	Доходы за 2021	Расходы за 2021
Доходы, связанные с реализацией основных средств	33			
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	38 776	40 843	91 542	
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг			20 504	
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	896		1 300	
Проценты к получению	10 177			
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду		64		
Штрафы, пени, неустойки к получению	9 049			
Расходы в виде списания дебиторской задолженности		5 292		20 504
Расходы на услуги банков		85		182
Прочие операционные расходы		1 218		1 984
Налоги и сборы		2 944		4 830
Прочие внереализационные расходы				91
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества				59 966
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг				20 504
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду				246
Штрафы, пени, неустойки к уплате		477		2 392
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме прав требования	21		507	
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме прав требования		6		
Прочие внереализационные доходы	39 898		5	
Прочие косвенные расходы				
Итого	98 850	50 929	113 858	110 699

VI. Оценочные и условные обязательства

6.1 Условные обязательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде судебных разбирательств, являясь ответчиком:

Номер дела	Контрагент	Статус ООО СЗ «Таширстрой»	Сумма иска/претензии (руб.)	Текущий статус
A23- 10161/2022 От 22.11.2022	АО Альфастрое вие	Ответчик	430 470,00 руб.	В стадии рассмотрения
A23- 3753/2022 От 28.04.2022	ООО Развитие Региона	Ответчик	1 192 730,87 руб.	Оставлено без движения
A23- 2197/2022 От 16.03.2022	ООО Развитие Региона	Ответчик	21 767,86 руб.	Оставлено без движения
A23- 2196/2022 От 16.03.2022	ООО Развитие Региона	Ответчик	33 690,12 руб.	Оставлено без движения
A23- 2192/2022 От 16.03.2022	ООО Развитие Региона	Ответчик	14 412,61 руб.	Оставлено без движения

VII Непрерывность деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции

Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.


Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Генеральный директор
ООО СЗ «Таширстрой»

 Евсева Л.В.
Ф.И.О.

М.П.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценки		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	22 445	(10 110)	-	(1 012)	1 012	(868)	-	21 433	(9 956)
	5210	за 2021г.	22 445	(9 106)	-	-	-	(824)	-	22 445	(10 110)
в том числе:											
	Производственных и хозяйственный инвентарь	5201	381	(381)	-	(381)	381	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2021г.	381	(327)	-	-	-	(54)	-	381	(381)
	5202	за 2022г.	1 466	(1 466)	-	-	-	-	-	1 466	(1 466)
Транспортные средства	5212	за 2021г.	1 466	(1 466)	-	-	-	-	-	1 466	(1 466)
	5203	за 2022г.	10 268	(8 098)	-	(466)	466	(868)	-	9 802	(8 501)
Офисное оборудование	5213	за 2021г.	10 268	(7 230)	-	-	-	(868)	-	10 268	(8 098)
	5204	за 2022г.	165	(165)	-	(165)	165	-	-	-	-
Созоружения	5214	за 2021г.	165	(162)	-	-	-	(3)	-	165	(165)
	5205	за 2022г.	10 165	-	-	-	-	-	-	10 165	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5215	за 2021г.	10 165	-	-	-	-	-	-	10 165	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	спущено	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.	81 562	14 371	-	-	95 933
	5250	за 2021г.	91 714	17 910	(28 062)	-	81 562
в том числе:							
Земельный участок 328650 кв.м. г. Калуга, ул. Трапезнический дом 1В	5241	за 2022г.	2 015	-	-	-	2 015
	5251	за 2021г.	2 015	-	-	-	2 015
Земельный участок 492 м2 по ул. Суворова 98 в Калуге кад. номер 40:26:000295:34 (1263790,98)	5242	за 2022г.	85	-	-	-	85
	5252	за 2021г.	85	-	-	-	85
Земельный участок 1 776 м2 по ул. Болдина, 12 в Калуге кад. номер 40:26:000331:948 (3 638 460,25)	5243	за 2022г.	43 704	-	-	-	43 704
	5253	за 2021г.	43 704	-	-	-	43 704
ЖД по ул. Болдина	5244	за 2022г.	4 609	14 371	-	-	18 980
	5254	за 2021г.	-	4 609	-	-	4 609
Жилой дом пл. 161,6 м2 № 98 по ул. Суворова в г. Калуге лит. А	5245	за 2022г.	14 002	-	-	-	14 002
	5255	за 2021г.	14 002	-	-	-	14 002
Жилой дом пл. 80,4 м2 № 98 по ул. Суворова в г. Калуге лит. Б	5246	за 2022г.	2 022	-	-	-	2 022
	5256	за 2021г.	2 022	-	-	-	2 022
Жилой дом пл. 41,1 м2 № 88 по ул. Суворова в г. Калуге , помещение 1	5247	за 2022г.	1 325	-	-	-	1 325
	5257	за 2021г.	1 325	-	-	-	1 325
Жилой дом № 98 по ул. Суворова в г. Калуге , помещение 2	5248	за 2022г.	2 800	-	-	-	2 800
	5258	за 2021г.	2 800	-	-	-	2 800
Жилой дом № 26 по ул. Герцена в г. Калуге	5249	за 2022г.	11 000	-	-	-	11 000
	5259	за 2021г.	11 000	-	-	-	11 000
Земельный участок г. Калуга, ул. Московская, д.311 40:26:00015:1500 6814м2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	233	2 389	2 622	-	-
Земельный участок г. Калуга, ул. Московская, д.311 40:26:00015:1488 4147м2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	148	2 405	2 553	-	-
Земельный участок г. Калуга, ул. Московская, д.311 40:26:00015:1380 9143 м2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	309	1 408	1 717	-	-
Земельный участок г. Калуга, ул. Московская, д.311 40:26:00015:1352 7185 м2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	247	2 343	2 590	-	-
Земельный участок г. Калуга, ул. Московская, д.311 40:26:00015:1353 7005м2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	242	2 319	2 560	-	-
Земельный участок г. Калуга, ул. Московская, д.311 40:26:00015:1356 6286м2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	202	2 437	2 719	-	-
ЖД по ул. Московской 311 в г. Калуге Общие затраты на строительство жилого комплекса		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	13 301	-	13 301	-	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. в др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	10 165	10 165	10 165
	5288	-	-	-



Руководитель *Евгения Васильевна Васильева*
 (подпись)
 28 марта 2023г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	139 781	-	39 777	(28 712)	10 177	-	161 023	-
	5315	за 2022г.	34 533	-	200 622	(105 293)	10 919	-	139 781	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	48 958	-	-	(28 712)	1 732	-	21 956	-
	5316	за 2022г.	33 233	-	92 068	(82 989)	6 656	-	48 958	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2022г.	90 813	-	39 777	-	8 445	-	139 035	-
	5317	за 2022г.	1 300	-	108 554	(23 304)	4 263	-	90 813	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2022г.	139 781	-	39 777	(28 712)	10 177	-	161 023	-
	5310	за 2022г.	34 533	-	200 622	(105 293)	10 919	-	139 781	-

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 продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Ебсева Людмила
Васильевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование складского	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	включено резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (медами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	134 366	-	134 366	15 445	(54 568)	-	X	85 243	-	95 243	
	5420	за 2021г.	177 930	-	177 930	9 712	(53 277)	-	X	134 366	-	134 366	
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	212	(212)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	-	-	-	896	(897)	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	48 783	-	48 783	800	(13 510)	-	-	35 883	-	35 883	
	5422	за 2021г.	55 313	-	55 313	844	(7 174)	-	-	48 783	-	48 783	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	85 583	-	85 583	14 643	(40 840)	-	-	59 380	-	59 380	
	5423	за 2021г.	122 018	-	122 018	8 172	(45 205)	-	-	85 583	-	85 583	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в запоре

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 запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5445	-	-	-



Руководитель
Евгения Людмила
Васильевна
Удостоверенная подпись

28 марта 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 кредитной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из долго-краткосрочную задолженности	перевод из кредитной задолженности	величина резерва по условиям договора	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по судам, по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слидание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	97 737	-	254 855	-	(208 409)	(5 292)	-	-	-	-	-	-	-	138 851
	5530	за 2021г.	81 605	-	230 951	-	(104 315)	(20 504)	-	-	-	-	-	-	-	97 737
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	90 825	-	41 016	-	(49 371)	-	-	-	-	-	-	-	-	82 470
	5531	за 2021г.	40 536	-	64 439	-	(44 150)	-	-	-	-	-	-	-	-	90 525
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 722	-	52 789	-	(12 581)	-	-	-	-	-	-	-	-	42 930
	5532	за 2021г.	1 474	-	3 222	-	(1 974)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 722
Прочая	5513	за 2022г.	4 042	-	143 955	-	(130 198)	(5 292)	-	-	-	-	-	-	-	12 507
	5533	за 2021г.	39 303	-	123 407	-	(138 164)	(20 504)	-	-	-	-	-	-	-	4 042
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2022г.	-	-	152	-	(132)	-	-	-	-	-	-	-	-	20
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2022г.	148	-	16 943	-	(16 127)	-	-	-	-	-	-	-	-	964
	5535	за 2021г.	292	-	9 883	-	(10 027)	-	-	-	-	-	-	-	-	148
Итого	5500	за 2022г.	97 737	-	254 855	-	(208 409)	(5 292)	-	-	-	-	-	-	-	138 851
	5520	за 2021г.	81 605	-	230 951	-	(194 315)	(20 504)	-	-	-	-	-	-	-	97 737

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 поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из кредиторов в дебиторскую задолженную	перевод из дебиторской задолженной	Остаток на конец периода
				поступление		убыток				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описания на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	50 058	-	-	-	-	50 058	
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2022г.	-	50 008	-	-	-	-	50 008	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	331 216	184 663	-	-	(232 087)	-	283 792	
в том числе:	5580	за 2021г.	331 377	268 662	448	-	(280 512)	-	331 276	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	37 013	28 291	-	-	(31 746)	-	34 458	
авансы полученные	5582	за 2021г.	88 090	4 718	-	-	(64 850)	-	37 913	
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2021г.	2 708	40 127	-	-	(42 836)	-	-	
кредиты	5582	за 2021г.	7 586	12 856	-	-	(17 748)	-	2 706	
	5583	за 2022г.	5 186	13 310	-	-	(16 129)	-	2 370	
	5583	за 2021г.	5 808	9 420	-	-	(10 047)	-	8 186	
займы	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	5585	за 2022г.	335	-	-	-	(335)	-	-	
	5585	за 2021г.	33 657	2 491	448	-	(36 262)	-	335	
прочие	5588	за 2022г.	285 032	96 771	-	-	(135 862)	-	245 111	
расчеты по социальному страхованию	5588	за 2021г.	186 158	257 577	-	-	(158 703)	-	285 032	
расчеты с подотчетными лицами	5587	за 2022г.	95	1 444	-	-	(716)	-	823	
	5587	за 2021г.	52	-	-	-	(1 853)	-	95	
автотранспорт с нерасчетом по оплате	5588	за 2022г.	7	-	-	-	(7)	-	-	
	5588	за 2021г.	13	-	-	-	(6)	-	7	
прочие	5569	за 2022г.	-	4 850	-	-	(4 630)	-	20	
	5569	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	

Memorandum	5560	as of 2022	531,276	234,651	-	(232,087)	-	X	333,840
	5570	as of 2021	331,377	288,902	440	(280,512)	-	X	331,275

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5500	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	-	-	-
прочая задолженность	5503	-	-	-
	5504	-	-	-



Руководитель _____
Евгения Людмила
Васильевна
Васильева (подпись)

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	136	706
Расходы на оплату труда	5620	4 194	5 317
Отчисления на социальные нужды	5630	1 204	1 625
Амортизация	5640	796	924
Прочие затраты	5650	1 251	1 807
Итого по элементам	5660	7 583	10 381
Фактическая себестоимость проданных товаров		-	-
Изменение остатков (примрост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 583	10 381

* - Для организации, осуществляющей торговлю собственными товарами, учитывающая фактическую себестоимость товаров

- 44 -



Басеева Людмила
Васильевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2022 г.

Прощуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью
44 листов

Генеральный директор
ООО «АудитГруппа»

Макуша Д.А.
Макуша Д.А.

