Общество с ограниченной ответственностью «РКС-Югра»
628002, Россия, город Ханты-Мансийск, улица Гагарина, дом 51
ИНН 8601046830 / КПП 860101001 , р/ с 40702810667460084227
в Западно-Сибирский Банк ОАО «Сбербанка России» г. Тюмень
корр.счет №30101810100000000651, БИК 047102651

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РКС-ЮГРА»

Г. ХАНТЫ - МАНСИЙСК
2023

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "РКС-Югра"
Сокращенное наименование юридического лица: ООО "РКС-Югра"
Адрес юридического лица: 628002, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Ханты-Мансийск, улица Гагарина, дом 51

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "РКС-Югра" зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре за основным государственным регистрационным номером 1128601002012 24.05.2012 год, свидетельство о регистрации юридического лица серия 86 № 001964701.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 8601046830
Код причины постановки на учет (КПП) - 860101001
Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации " Об обществах с ограниченной ответственностью".
Бухгалтерская отчетность ООО "РКС-Югра" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей и оплачивается участниками Общества денежными средствами.
28 июля 2022 года между Обществом с ограниченной ответственностью «РКС Девелопмент», и гр. РФ Хлебушкиным Евгением Владимировичем подписан Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «РКС-Югра». Размер отчуждаемой доли – 100 %. Номинальная стоимость отчуждаемой доли составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей. Оценочная стоимость доли – 1 (Один) рубль. Стороны оценили указанную долю в уставном капитале Общества в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Смена учредителя произошла 04 августа 2022 года, зарегистрировано Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных (Лист записи от “04” августа 2022 года за номером 2228600218119).

Основными видами деятельности, которые осуществляет Общество, являются деятельность в области строительства зданий и сооружений (ОКВЭД 41.2)

ООО "РКС-Югра" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Среднесписочная численность на 01.01.2023 год составила 1 человек.

Органами управления Обществом являются:
- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью Общества с 01 февраля 2022 года осуществляет Генеральный директор Хлебушкин Евгений Владимирович на основании Решения № 53 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РКС-Югра» от 20.01.2022 года.

Взаимосвязанные лица
Организация в пояснении к бухгалтерской отчетности раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)".
Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.
Список связанных сторон утверждается руководителем организации.
Руководство Общества (члены его коллегиального исполнительного органа или же лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества):

- Хлебушкин Евгений Владимирович

Вознаграждение ООО «РКС Девелопмент» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 26.12.2016г. за период с 01.01.2022 по 31.01.2022 составило 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Вознаграждение Генерального директора за период с 01.02.2022 по 31.12.2022 года составило 825 000 (Восемьсот двадцать пять тысяч) рублей; сумма страховых взносов – 247 500 (Двести сорок семь тысяч пятьсот) рублей..

Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества:

Полное наименование учредителя (участника)	Операции
Общество с ограниченной ответственностью «РКС Девелопмент»	Участник до 03.08.2022 года, доля участия в уставном капитале 100 % В течении 2022 года осуществлялись следующие операции: • Вознаграждение по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 26.12.2016г. за январь 2022 года в сумме 100,000 рублей; • Дополнительный вклад в имущество в сумме 245 216 472 рубля в соответствии с Решением № 52 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РКС-Югра» от 10.01.2022 года; • Дополнительный вклад в имущество в сумме 9 250 000 рублей в соответствии с Решением № 55 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РКС-Югра» от 20.06.2022 года.
Хлебушкин Евгений Владимирович	Участник с 04.08.2022 года, доля участия в уставном капитале 100 %/ В течении 2022 года операции не осуществлялись

Бенефициарный владелец: Хлебушкин Евгений Владимирович

Информация о составе Отчетности, раскрываемой в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии со ст.15 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» отчетными периодами для бухгалтерской (финансовой) отчетности являются:
для годовой отчетности – календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации Организации;
для промежуточной отчетности – период с 1 января по отчетную дату периода, за который она составляется, включительно, за исключением случаев создания, реорганизации и ликвидации Организации.
Бухгалтерская отчетность формируется в сроки, установленные Законом РФ «О бухгалтерском учете» на основании данных учетной системы. В качестве форм бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 года N 66н.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала;
  - отчета о движении денежных средств;
  - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представляется для утверждения участнику Общества.
Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется.
В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.
В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или не более продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности (в форме Бухгалтерский баланс) развернуто.

Способ отражения в бухгалтерской отчетности прочих доходов и прочих расходов

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности (в форме Отчет о финансовых результатах) развернуто.

Отражение информации по сегментам

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Отражение информации по связанным сторонам

Организация в пояснении к бухгалтерской отчетности раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)".
Список связанных сторон ежегодно составляется Генеральным директором.

Определение величины текущего налога на прибыль.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Для учета постоянных и временных разниц Организация использует типовые настройки программы «1С:Бухгалтерия 8.3». Выявленные постоянные разницы в оценке активов и обязательств отражаются при проведении первичных документов на забалансовом счете НЕ.04.
По выявленным отложенным активам и обязательствам строятся проводки:
Дт 09 «Отложенные налоговые активы», Кт 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» – отражена сумма признанных отложенных налоговых активов;
Дт 99.02.О «Отложенный налог на прибыль», Кт 09 «Отложенные налоговые активы» – отражена сумма погашенных отложенных налоговых активов;
Дт 99.02.О «Отложенный налог на прибыль», Кт 77 «Отложенные налоговые обязательства» – отражена сумма признанных отложенных налоговых обязательств;
Дт 77 «Отложенные налоговые обязательства», Кт 99.02.О «Расчет налога на прибыль» – отражена сумма погашенных отложенных налоговых обязательств.
Отложенный налог на прибыль (за отчетный период) определяется как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 99.02.О " Отложенный налог на прибыль» за отчетный период.
Текущий налог на прибыль отражается проводкой:
Дт 99.02.Т «Текущий налог на прибыль», Кт 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» – отражена сумма налога на прибыль к уплате за отчетный период. Одновременно суммы налога распределяются по бюджетам различных уровней;
СТОРОНО: Дт 99.02.Т «Текущий налог на прибыль», Кт 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» – отражена сумма налога на прибыль к уплате за отчетный период;
Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н:
«Текущий налог на прибыль» - строка (2411);
«Отложенный налог на прибыль» - строка (2412).

2. Учетная политика

Основные средства

Объект основного средства принимается к учету, если он предназначен для использования в уставной деятельности Общества и для управленческих нужд со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью, превышающей 100 000 рублей.

Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Доходные вложения в материальные ценности и расходы по НИКОР в Обществе отсутствуют.

Материально - производственные запасы

Материально - производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В качестве учетных цен принимаются договорные цены. При отпуске в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС.

Переоценка финансовых вложений не производится.

Расходы

В бухгалтерском учете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, произведенные в текущем отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами межу Обществом и покупателями и заказчиками.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная к взысканию списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам проведения инвентаризации.

Налоги и налогообложение

Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, группируемые с помощью дополнительных аналитических признаков в зависимости от степени признания в налоговом учете. Налоговые регистры формируются только в том случае, если в регистрах бухгалтерского учета необходимая информация отсутствует.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль признается для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ.

Признание доходов

Доходы ООО "РКС-Югра" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации объектов недвижимости признается по методу начисления и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расчеты по НДС

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:
- день отгрузки товара, выполненных работ, оказания услуг или день передачи имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав.
На день отгрузки товаров выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1110	Нематериальные активы	-	-	308

Наименование нематериального актива	Показатель		
	Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
	2022 год	2021 год	2020 год
Сайт www.rks-u.ru	-	-	308

01 октября 2021 года на основании Приказа № 04/2-ОС был списан сайт www.rks-u.ru. Сайт www.rks-u.ru создавался, а также технически поддерживался для рекламы и реализации объектов недвижимости в многоквартирном доме ЖК «Возрождение», расположенном по адресу: город Ханты-Мансийск, ул. Гагарина, д.35. Последнее жилое помещение в многоквартирном доме ЖК «Возрождение», расположенном по адресу: город Ханты-Мансийск, ул. Гагарина, д.35 было реализовано в апреле 2021 года. В ходе анализа продаж выявлено, что рекламная информация, размещенная на сайте в отношении машиномест и коммерческих помещений в данном регионе, не эффективна. Учитывая вышеизложенное комиссия, созданная на основании Приказа от 01 октября 2021 года № 04/1-ОС, пришла в выводу о нецелесообразности поддержания сайта www.rks-u.ru.
По состоянию на 31.12.2022 года нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	26 871

Основные средства, которые предназначены исключительно для предоставления организацией за плату во временное пользование	Показатель		
	Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
	2022 год	2021 год	2020 год
Коммерческое помещение № 86:12:0102002:1458, , Ханты-Мансийский автономный округ, город Ханты-Мансийск, улица Гагарина, дом 35	-	26 871	26 871

27 мая 2021 года по Договору купли-продажи № Х-М-35-НП-1006-КП коммерческое помещение с кадастровым номером № 86:12:0102002:1458 было реализовано. Переход права собственности зарегистрирован 22 июня 2021 года.
Вышеуказанное помещение находится в ипотеке в силу закона, зарегистрированной Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре за номером 86:12:0102002:1458:86/041/2021-8 22.06.2021 года).

3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1180	Отложенные налоговые активы	100 370	76 763	67 056

3.4. Запасы (строка 1210)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1210	Запасы	14 432	120 475	188 919

Наименование	Показатель		
	Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
	2022 год	2021 год	2020 год
Объекты недвижимости для продажи	46 822	120 475	188 919
Реализованные объекты, по которым не зарегистрирован переход права собственности	15 702	-	-
Резервы под снижение стоимости готовой продукции	-50 337		
Незавершенное производство	2 245		

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество провело тест на обесценение запасов в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019. По состоянию на 31 декабря 2022 года создан резерв под снижение стоимости готовой продукции в сумме 50 336 502 рублей.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1230	Дебиторская задолженность	11 441	18 590	2 607

Наименование дебиторской задолженности	Показатель
	2022 год
1	*2*
Краткосрочная дебиторская задолженность	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 666
Расчеты по налогам и сборам	33
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	731

Дебиторская задолженность ООО «РКС-Югра» подтверждена в ходе проведения инвентаризации актами сверки с поставщиками, подрядчиками, покупателями и прочими контрагентами.
По состоянию на 01.01.2023 года дебиторская задолженность не относится к сомнительной.
Резерв по сомнительным долгам Общество не создавало.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	13 207	10 235	10 495

Наименование показателя	**Показатель**		
	Отчетный	**Предыдущий**	**Предшествующий предыдущему**
	2022 год	**2021 год**	**2020 год**
Расчетные счета *в том числе по банкам:* *Западно-Сибирский банк ОАО "Сбербанк России" г.Тюмень*	207 207	10 235 10 235	10 495 10 495
Депозитные сделки до 3х месяцев в том числе, размещенные в *Западно-Сибирский банк ОАО "Сбербанк России" г.Тюмень*	13 000		

3.7. Капитал и резервы

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1310	Уставный капитал	1 000	1 000	1 000
Бухгалтерский баланс	1350	Добавочный капитал	597 967	343 500	281 697
Бухгалтерский баланс	1370	Нераспределенная прибыль	(467 177)	(385 079)	(338 806)
		Итого по разделу:	131 790	(40 579)	(56 109)

"24" декабря 2021 года на основании Решение № 51 Единственного участника Общества от "21" декабря 2021 года был осуществлен дополнительный вклад в имущество с целью увеличения стоимости чистых активов Общества без увеличения размера уставного капитала Общества (в соответствии со с.27 ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственность» от 08.02.1998 №14-ФЗ) в размере 61 803 436 (шестьдесят один миллион восемьсот три тысячи четыреста тридцать шесть) рублей 51 коп.
Дополнительный вклад осуществлен путем зачета встречных однородных требований "24" декабря 2021 года на основании Соглашения о зачете встречных однородных требований от "24" декабря 2021 года.
В 2022 году был осуществлён дополнительный вклад в имущество Общества с целью увеличения стоимости чистых активов в сумме 254 466 472 рубля, в том числе:

- дополнительный вклад в имущество в сумме 245 216 472 рубля в соответствии с Решением № 52 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РКС-Югра» от 10.01.2022 года;
- дополнительный вклад в имущество в сумме 9 250 000 рублей в соответствии с Решением № 55 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РКС-Югра» от 20.06.2022 года.

3.8. Долгосрочные обязательства (строка 1410)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1410	Долгосрочные займы	-	245 216	334 334

3.9. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1520	Кредиторская задолженность	4 244	21 025	17 810

Наименование кредиторской задолженности	Показатель
	2022 год
Краткосрочная дебиторская задолженность	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	406
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 250
Расчеты по налогам и сборам	2 588

3.10. Оценочные обязательства (строка 1540)

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Показатель		
			Отчетный	Предыдущий	Предшествующий предыдущему
			2022 год	2021 год	2020 год
Бухгалтерский баланс	1540	Оценочные обязательства	168	151	243

В качестве оценочных обязательств Общество учитывает обязательства по оплате предстоящих отпусков сотрудников. Учет оценочных обязательств рассчитывается в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, МСФО (IAS) 19.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование формы Отчетности *(по которой раскрывается информация)*	Код строки Отчетности	Наименование строки Отчетности	Отчетный	Предыдущий
			2022 год	2021 год
Отчет о прибылях и убытках	2110	Выручка	12 599	69 057
	2120	Себестоимость	(109 227)	(96 979)
	2100	Валовая прибыль	(96 628)	(27 922)
	2210	Коммерческие расходы	(1 671)	(11 681)
	2220	Управленческие расходы	(4 413)	(5 703)
	2200	Прибыль от продаж	(102 712)	(45 306)

3.11.1. Состав выручки

п/п		Отчетный	Предыдущий
		2022 год	2021 год
1	Реализация жилых помещений	-	14 636
2	Реализация машиномест	12 524	42 851
3	Реализация коммерческих помещений	75	11 570

3.11.2. Себестоимость продаж

п/п		Отчетный	Предыдущий
		2022 год	2021 год
1	Себестоимость жилых помещений	-	(8 852)
2	Себестоимость машиномест	(79 766)	(53 751)
3	Себестоимость коммерческих помещений	(28 980)	(34 376)
4	Общие расходы	(481)	

3.11.3. Коммерческие расходы

п/п		Отчетный	Предыдущий
		2022 год	2021 год
1	Аренда ЗУ	-	(2)
2	Взнос на капитальный ремонт	-	(226)
3	Водоснабжение	-	(31)
4	Вывоз снега	-	(70)
5	Госпошлина	-	(89)
6	Информационные услуги	-	(1)
7	Оценка рыночной стоимости	-	(19)
8	Тепловая энергия	-	(413)
9	Услуги агента по реализации недвижимого имущества	(321)	(1 431)
10	Услуги консьержа	-	(3)
11	Электроэнергия	-	(329)
12	Налог на имущество	(1 306)	(7 670)
13	Расходы на ТБО (сбор, вывоз ,захоронение)	-	(5)
14	Списание НДС на расходы	-	(19)
15	Содержание жилой недвижимости (коммунальные услуги)	-	(15)
16	Содержание парковочных мест (коммунальные услуги)	-	(657)
17	Содержание коммерческих помещений (коммунальные услуги)	-	(608)
18	Расходы на ККТ	-	(9)
19	Программное обеспечение	(13)	(4)
20	Прочие расходы	(31)	(80)

3.11.4. Управленческие расходы

п/п		Отчетный	Предыдущий
		2022 год	2021 год
1	Амортизация	-	(83)
2	Аренда офиса	(175)	(110)
3	Аудиторские услуги	(150)	(150)
4	Информационные услуги	(235)	(1)
5	Интернет	(39)	
6	Маркетинговые услуги	(1)	
7	Материалы переданные в эксплуатацию	-	(5)
8	Обслуживание офисной техники	-	(2)
9	Расходы на оплату труда	(1 870)	(2 701)
10	Почтовые и курьерские услуги	(6)	(26)
11	Программное обеспечение	(30)	(28)
12	Юридические расходы	(992)	(1 010)
13	Расходные материалы	(9)	(12)
14	Услуги связи	(27)	(75)
15	Резерв по оплате предстоящих отпусков	(275)	(333)
16	Резервы на страховые взносы АУП	-	(102)

17	Услуги управления	(83)	(1 000)
18	Списание НДС на расходы	-	(65)
19	Страховые взносы	(520)	-

3.12. Прочие доходы и расходы

3.12.1. Состав прочих доходов

№ п/п	Наименование	Отчетный 2022 год	Предыдущий 2021 год
1	Доходы от сдачи коммерческого помещения в аренду	-	2 554
2	Прочие доходы	45	5

3.12.2. Состав прочих расходов

Таблица № 21

№ п/п	Наименование	Отчетный 2022 год	Предыдущий 2021 год
1	Амортизация основных средств	-	(136)
2	Гарантийный ремонт	(73)	(6 239)
3	Госпошлина	(48)	(68)
4	НДС не принятый к вычету более трех лет	-	(978)
5	Прочие внереализационные расходы	(28)	(3)
6	Расходы на услуги банков	(40)	(70)
7	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	(4 581)
8	Юридические услуги	-	(118)
9	Судебно-строительная экспертиза	-	(599)

3.13. Чистая прибыль (убыток)

Чистый убыток Общества за 2022 год составил – 82 098 тыс. руб.

В 2022 году Общество осуществляло операции по реализации коммерческих помещений и машиномест.

При разработке концепции проекта ЖК Возрождения был допущен ряд ошибочных допущений, ввиду которых предполагалась высокая цена реализации объекта. По мере осуществления строительства объекта стало ясно, что ранее заложенная цена не является привлекательной для потенциальных покупателей. Помимо этого, значительно увеличилась стоимость строительства в 2014 году в виду изменения цен на металлоконструкции и прочие строительные материалы, имеющие импортную составляющую. Таким образом, темп продаж оказался крайне низким, а себестоимость строительства – выше ожидаемой. Указанные причины привели к убытку от ведения основой деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество провело тест на обесценение запасов в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019. По состоянию на 31 декабря 2022 года создан резерв под снижение стоимости готовой продукции в сумме 50 336 502 рублей.

В связи с проведенными мероприятиями, Общество ожидает прибыль по итогам работы уже в 1 квартале 2023 года.

Также, обращаем ваше внимание, что большая часть объектов недвижимости реализована, что значительно сокращает расходы их на содержание. Полная реализация Проекта планируется в 3 квартале 2023 года.

Руководство Общества предпринимает все необходимы действия для улучшения финансового положения ООО «РКС-Югра».

Раскрытие иной существенной информации

4.1. События после отчётной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

4.2. Общество не раскрывает информация по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.3. Общество не является участником совместной деятельности.

4.4. Общество не является учредителем доверительного управления.

4.5. Непрерывность деятельности

События в России и мире, связанные с объявлением недружественными странами санкций в отношении РФ с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В ответ на это российское Правительство объявило о ряде мер, которые включают, в том числе изменение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.
На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность ООО «РКС-Югра».
Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансового положения Общества.
ООО «РКС-Югра» расценивает текущую ситуацию в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества проводит анализ влияния волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности ООО «РКС-Югра».
Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

4.6. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.7. Иная информация

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.
На балансе организации отсутствуют здания и сооружения.
Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с отсутствием объекта учета.
Забалансовые счета Общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении, имущества, списанного на расходы, для обеспечения его сохранности, о полученных в аренду основных средств, о предоставленных обеспечениях и полученных обеспечениях.
На забалансовых счетах учитываются:

- Материальные ценности в эксплуатации
- Обеспечения полученные

4.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

4.9. Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки
Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск
Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск
Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены связанными сторонами.
Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.
Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а же оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.
Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4.10. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности.

Генеральный директор
ООО «РКС-Югра» Хлебушкин Е.В.
"14" февраля 2023 г