

ПОЯСНЕНИЕ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Регион Строй Комплекс».

Юридический и фактический адрес: **350072, г. Краснодар, ул. им. Мусоргского М.П., д.17, оф.15**

Дата государственной регистрации: 27 сентября 2017 года.

ОГРН: **1172375078237**

ИНН: **2311245631**

КПП: **231101001**

Общество зарегистрировано в ИФНС России №4 по г. Краснодару от 27.09.2017 г.

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из соблюдения принципа непрерывности.

Численность работающих на 31.12.2021 года составила 6 человек.

Численность работающих на 31.12.2022 года составила 2 человек.

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2020 г. - 10 010 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества являются: Осуществление функций Инвестора-Заказчика-Застройщика.

Денежные средства привлекаются по договорам долевого участия в строительстве.

Основные объекты строительства в отчетном периоде:

ЖК «Центральный». Жилой комплекс (количество этажей – 10) по ул. Свободы, 5/7 в городе Туапсе.

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудитор общества – Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Оценка» (член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация) ОРНЗ 11903031325, протокол внеочередного общего собрания участников ООО «Регион Строй Комплекс» № б/н от 23.09.2022 года).

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет **10%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом руководителя № 1-П от 30.12.2021 г.

Учётная политика не содержит изменений порядка ведения бухгалтерского и налогового учёта, формирования бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчётности.

Основные положения:

2.1. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально-производственных

запасов в производство и ином выбытии их оценка производится средневзвешенной цене. Учет материалов учитывается на балансовом счете без НДС. НДС аккумулируется на 19 бухгалтерском счете. Учет НДС отдельный.

2.2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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 объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ). Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.3. Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 с отнесением в конце отчетного периода (ежемесячно) в дебет счета 08.03 «Строительство объектов», при условии появления выполнения СМР по объектам. Накопленные в бухгалтерском учете суммы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списываются (ежемесячно) на счет 08.03 «Строительство объектов» пропорционально выполненным СМР по каждому объекту.

2.4. Дата получения дохода в отчетном году в целях налогообложения прибыли (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

2.5. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, оказания услуг, в том числе от:

- реализации готовой продукции (квартир и нежилых помещений);
- вознаграждение застройщика, экономия застройщика.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание выручки от реализации квартир и нежилых помещений осуществляется на дату перехода права собственности на каждую квартиру или нежилое помещение к покупателю с одновременным списанием фактических затрат по проданным помещениям

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

(включая стоимость доли в общем имуществе многоквартирного дома, право собственности на которую переходит к покупателю) на себестоимость продаж.

Выручка от услуг по выполнению функций застройщика при расчетах Общества с инвестором за сданный объект по договорной стоимости его строительства определяется как разница между этой договорной стоимостью и фактическими затратами по строительству объекта с учетом затрат по содержанию застройщика. Доход определяется по каждому жилому или нежилому помещению объекта строительства. Из договорной стоимости каждого инвестиционного договора или договора участия в долевом строительстве отнимается доля фактических затрат на строительство, приходящаяся на площадь соответствующего объекта долевого участия (жилого/нежилого помещения). Признание выручки осуществляется на дату подписания акта приема-передачи объекта инвестору (участнику долевого строительства).

К Прочим доходам относятся (пп. 4, 5 ПБУ 9/99):

- Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности;
- Доход по рыночной стоимости материалов, поступивших от разборки основных средств;
- Доходы от реализации материалов;
- Внереализационные доходы;
- Доходы от реализации основных средств;
- Пени, штрафы, неустойки;
- Претензия, признанная контрагентом (доход);
- Проценты к получению по выданным займам;
- Проценты к получению по НСО, депозиту;
- Прочие доходы.

2.6. Прямыми затратами для каждого вида деятельности считать расходы, которые можно отнести только к одному виду деятельности, а именно:

- амортизация основных средств;
- материалы;
- заработная плата и налоги;
- услуги сторонних организаций и т.д.

2.7. Обществом ООО «Регион Строй Комплекс» в 2022 году не применялось ПБУ 18/02 по расчету по налогу на прибыль.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.

Доходы от обычных видов деятельности в **2021** году составили всего **0,0** тыс. руб. (без НДС): в том числе по видам деятельности 0,0 тыс. руб.

Доходы от обычных видов деятельности в **2022** году составили всего **0,0** тыс. руб. (без НДС): в том числе по видам деятельности 0,0 тыс. руб.

4. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в **2022** году – **1 572 тыс. руб.**

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.):

Счет бухгалтерского учета (91)	Статьи расходов	По данным бухгалтерского учета, тыс. руб.		По данным налогового учета, тыс. руб.	
		Доход внереализационные (Оборот без НДС)	№ строки по Ф-2	Доход внереализационные (Оборот без НДС)	№ строки налоговой декларации и
91.01	Проценты к получению	1 572,51	2320	1 572,51	020

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

91.01	Прочие внереализационные доходы	-	2340	-	020
91.01	Реализация прочего имущества (строительные материалы)	-	2340	-	010
Итого:			1 572,51		1 572,51

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году - 929 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.):

Счет бухгалтерского учета (91)	Статьи расходов	По данным бухгалтерского учета, тыс. руб.		По данным налогового учета, тыс. руб.	
		Доход внереализационный (Оборот без НДС)	№ строки по Ф-2	Доход внереализационный (Оборот без НДС)	№ строки налоговой декларации
91.01	Проценты к получению	863,54	2320	863,54	020
91.01	Прочие внереализационные доходы	-	2340	-	020
91.01	Реализация прочего имущества (строительные материалы)	65,33	2340	65,33	010
Итого:		928,87		928,87	

5. Расходы, связанные с реализацией.

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные (общехозяйственные).

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения, элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

В состав расходов от обычных видов деятельности Общество включает:

- Себестоимость услуг Застройщика;
- Себестоимость готовой продукции (квартир и нежилых помещений).

К общехозяйственным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения общехозяйственных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат за отчетный период по видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности признаются по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию (выполненную работу, оказанную услугу) по конкретному исполняемому договору в соответствии с признанием доходов.

Прочими расходами являются расходы, связанные с перерасходом по строительству при выполнении функций застройщика, с продажей активов, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств,

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

- Косвенные затраты (управленческие расходы) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с отнесением в конце отчетного периода (ежемесячно) в дебет счета 08.03 «Строительство объектов», при условии появления выполнения СМР по объектам. Накопленные в бухгалтерском учете суммы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списываются (ежемесячно) на счет 08.03 «Строительство объектов» пропорционально выполненным СМР по каждому объекту.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 0,00 тыс. руб. (без НДС):

Счет бухгалтерского учета (90)	Статьи расхода	По данным бухгалтерского учета, тыс. руб.		По данным налогового учета, тыс. руб.	
		Себестоимость (Оборот без НДС)	№ строки по Ф-2	Себестоимость (Оборот без НДС)	№ строки налоговой декларации
90.02		0,00	2120	0,00	020, прил.№2 к листу №2
Итого		0,00		0,00	

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 0,00 тыс. руб. (без НДС):

Счет бухгалтерского учета (90)	Статьи расхода	По данным бухгалтерского учета, тыс. руб.		По данным налогового учета, тыс. руб.	
		Себестоимость (Оборот без НДС)	№ строки по Ф-2	Себестоимость (Оборот без НДС)	№ строки налоговой декларации
90.02		0,00	2120	0,00	020, прил.№2 к листу №2
Итого		0,00		0,00	

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией в 2022 году составила **0,00 тыс. руб.**

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в **2022 году** составила **18,3 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов за **2022 год** составила **18,3 тыс. руб.**

Расшифровка прочих расходов:

Счет бухгалтерского учета (91)	Статьи расхода	По данным бухгалтерского учета, тыс. руб.		По данным налогового учета, тыс. руб.	
		Расход внереализац. (без НДС)	№ строки по Ф-2	Расход внереализац. (без НДС)	№ строки налог деклар.
91.02	Госпошлина	17,13	2350	17,13	Госпошлина
91.02	Пени, штрафы неустойки	1,17	2350	1,17	205, пр.№2
Итого:		18,3		18,3	

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в **2021 году** составила **215,20 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов за **2021 год** составила

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

215,20 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов:

Счет бухгалтерского учета (91)	Статьи расхода	По данным бухгалтерского учета, тыс. руб.		По данным налогового учета, тыс. руб.	
		Расход внереализац. (без НДС)	№ строки по Ф-2	Расход внереализац. (без НДС)	№ строки налоговой декларации
91.02	Реализация прочего имущества (покупная стоимость материалов)	78,40	2350	78,40	Покупная стоимость реализованных материалов
91.02	Пени, штрафы неустойки	136,80	2350	136,80	205, пр.№2
Итого:		215,20		215,20	

7. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, либо прочих доходов.

7.1. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в **2022 году**, составил **0,00 тыс. руб. (строка 2200)**.

Финансовый результат, полученный от прочих доходов в **2022 году**, составил **(прибыль) 1 243 тыс. руб. (строка 2400)**.

Для целей **налогового учета** сумма прибыли от продаж составил **(прибыль) 1 554,21 тыс. руб.**

7.2. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в **2021 году** составил **0,00 тыс. руб. (строка 2200)**.

Финансовый результат, полученный от прочих доходов в **2021 году**, составил **(прибыль) 520,51 тыс. руб. (строка 2400)**.

Для целей **налогового учета** сумма прибыли от продаж составил **(прибыль) 713,67 тыс. руб.**

8. Резервный капитал Обществом не формируется.

9. Добавочный капитал в 2022 году Обществом не создавался.

10. Оценочные значения и обязательства.

Обществом в 2022 году не создавался резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам.

Обществом не начислялся резерв по сомнительным долгам в 2022 году. После проведения инвентаризации расчетов было принято решение резерв по состоянию на 31.12.2021 г. не создавать, так как сомнительной задолженности нет.

11. Расчеты по налогу на прибыль.

11.1. Прибыль/убыток для целей налогообложения, по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за **2022 год** составила **(прибыль) 1 554,21 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в **2022 году** составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за **2022 год** составила- **310,84 тыс. руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли/убытка по данным регистров бухгалтерского учета за **2022 год** составила **(прибыль) -1 243 тыс. руб.**

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

Финансовый результат, полученный в **2022 году**, составил **+1 243** тыс.руб.
Нераспределенная прибыль/убыток по состоянию на 31.12.2022 г. составляет (прибыль) **1 243 тыс. руб.**

Прибыль для целей налогообложения, по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за **2022 год составила 1 554,21** тыс. руб.

11.2. Прибыль/убыток для целей налогообложения, по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за **2021 год составила (прибыль) 713,67** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в **2021 году** составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за **2021 год** составила- **142,73** тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли/убытка по данным регистров бухгалтерского учета за **2021 год** составила **(прибыль) -520,51** тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в **2021 году**, составил **+520,51** тыс.руб.

Нераспределенная прибыль/убыток по состоянию на 31.12.2021 г. составляет (прибыль) **520,51 тыс. руб.**

Прибыль для целей налогообложения, по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за **2021 год** составила **713,67** тыс. руб.

12. Основные дебиторы и кредиторы.

№ пп	Наименование основных контрагентов	Сумма задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб.
	Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)	66 431
1	Участники долевого строительства	30 671
2	Прочие дебиторы	4 084
3	Расчеты с бюджетом	160
4	Расчеты с покупателями и заказчиками	78
5	Авансы, выданные поставщикам по строительному объекту	31 438
	Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)	154 201
1	Кредиторская задолженность поставщикам/подрядчикам	108 573
2	Авансы, полученные на вознаграждение застройщика от дольщиков	27 064
3	Расчеты с прочими кредиторами (сч.76.05)	8 593
4	Расчеты с подотчетными лицами	1
5	Расчеты с дольщиками	9 970

№ пп	Наименование основных контрагентов	Сумма задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб.
	Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)	25 055
1	Участники долевого строительства	20 781
2	Прочие дебиторы	4 086
3	Расчеты с бюджетом	110

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

4	Расчеты с покупателями и заказчиками	78
	Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)	49 083
1	Кредиторская задолженность поставщикам/подрядчикам	21 371
2	Авансы, полученные на вознаграждение застройщика от дольщиков	16 388
3	Расчеты с прочими кредиторами (сч.76.05)	1 331
4	Расчеты с бюджетом	23
5	Расчеты с дольщиками	9970

13. Информация о долгосрочных заемных обязательствах и сроках их погашения, отраженных в бухгалтерской отчетности организации (строка баланса №1410):

№ п/п	Наименование контрагента, договор займа	Срок погашения займа, установленный договором	Сумма по состоянию на 31.12.2021 тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2021 тыс. руб.
1	Касимова Татьяна Олеговна, всего:		0	0
	<i>В том числе:</i>			
	№8 от 05.06.2018 договор целевого процентного займа	05.06.2021		
2	Зубреева Анастасия Федоровна, всего:		0	155
	<i>В том числе:</i>			
	11 от 18.03.2019 договор целевого процентного займа	18.03.2022	0	155
3	Касимов Роман Дазмирович, всего:		0	0
	<i>В том числе:</i>			
	№2 от 11.03.2020 договор целевого процентного займа	11.03.2023	0	0
	№3 от 07.08.2020 договор целевого процентного займа	07.08.2023	0	0
	№3 от 23.03.2020 договор целевого процентного займа	23.03.2023	0	0
4	Лобачев Николай Федорович, всего:		0	407
	3 от 12.04.2019 договор целевого процентного займа	12.04.2022	0	340
	4 от 15.04.2019 договор целевого процентного займа	15.04.2022	0	0
	5 от 18.04.2019 договор целевого процентного займа	18.04.2022	0	67
	ВСЕГО:		0	562

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

14. Информация о краткосрочных заемных обязательствах и сроках их погашения, отраженных в бухгалтерской отчетности организации (строка баланса №1510):

№ п/п	Наименование контрагента, договор займа	Срок погашения процентов по займам, установленный договором	Сумма по состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб.
1	Зубреева Анастасия Федоровна, всего:		0	134
	<i>В том числе:</i>			
	11 от 18.03.2019 договор целевого процентного займа	18.03.2024	0	134
2	Касимов Роман Дазмирович, всего:		0	0
	<i>В том числе:</i>			
	№1 от 16.01.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
	№2 от 13.02.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
	№3 от 21.03.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
	№3 от 23.03.2020 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
	№4 от 23.04.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
	№6 от 03.05.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
	№9 от 01.06.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
3	Касимова Татьяна Олеговна, всего:		0	0
	<i>В том числе:</i>			
	№5 от 25.04.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
	№7 от 18.05.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
	№8 от 05.06.2018 договор целевого процентного займа	01.07.2021	0	0
4	Лобачев Николай Федорович, всего:		0	1 264
	<i>В том числе:</i>			
	3 от 12.04.2019 договор целевого процентного займа	12.04.2022	0	441
	4 от 15.04.2019 договор целевого процентного займа	15.04.2022	83,49	795
	5 от 18.04.2019 договор целевого процентного займа	18.04.2022	0	28
	ВСЕГО:		83,49	1 398

15. Информация о связанных сторонах:

а) Перечень компаний или физ.лиц, являющихся связанными сторонами Обществу в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год.

Наименование компании	Характер отношений (например, доля владения, руководитель компании и т.д.)	Характер проводимых операций
Касимова Татьяна Олеговна	Учредитель компании, директор компании	Предоставлены займы компании (см. пункты 12, 13, 14)
Касимов Роман Дазмирович	Родственник учредителя, директор компании	Предоставлены займы компании (см. пункты 12, 13, 14)

У Общества отсутствуют дочерние компании.

б). Учредителями Общества по состоянию на 31.12.2022 года являлись:

Касимова Татьяна Олеговна – доля 50%.

Лобачев Николай Федорович – доля 50%.

в) Исполнительным органом Общества в 2020 году до 22.01.2020 года является директор Романцов Юрий Борисович. Вступил в должность 12.04.2018 года, на основании Протокола №4 внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Регион Строй Комплекс» от 11.04.2018 г. и Приказа о вступлении в должность №5 от 12.04.2018 г.

22.01.2020 г. Романцов Ю.Б. на основании протокола № 01 от 22.01.2020 г. внеочередного общего собрания участников ООО «РСК» сложил свои полномочия директора.

С 23.01.2020 г. исполнительным органом Общества является директор Касимова Татьяна Олеговна, основание – протокол № 01 внеочередного общего собрания участников от 22.01.2020 г. и Приказ №01 от 23.01.2020 г. о вступлении в должность.

18.10.2022 Касимова Т.О. на основании протокола №18/10/2022 от 18.10.2022 внеочередного общего собрания участников ООО «РСК» сложила свои полномочия директора.

С 19.10.2022 исполнительным органом Общества является директор Касимов Роман Дазмирович, основание – протокол № 18/10/2022 внеочередного общего собрания участников от 18.10.2022 г. и Приказ №1 от 19.10.2022 г. о вступлении в должность.

г) Размер вознаграждения управленческого персонала Общества в разрезе видов начислений за 2022 год:

Заработная плата начислена в размере 309 тыс. руб.,

Ф.И.О. лица, проводившего операции	Характер отношений (напр., доля владения и т.д.)	Характер проводимых операций
Касимов Роман Дазмирович	Родственник учредителя. Должность заместитель	Заработная плата за 2022 г. начислена в размере 249 285,71 рублей, с учетом НДФЛ. Выплачена заработная плата на руки 216 878,71 рублей.

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

	директора (принят с 03.06.2020 г.) Директор (с 19.10.2022)	В т.ч. премии 2 000 рублей, с учетом НДФЛ.
Касимова Татьяна Олеговна	Директор (до 18.10.2022)	Заработная плата за 2022 г. начислена в размере 70 146,96 рублей, с учетом НДФЛ. Выплачена заработная плата на руки 61 027,96 рублей. Премии не выплачивались.

д) Кроме начисления заработной платы в компании ООО «Регион Строй Комплекс», члены Совета Директоров и/или члены руководства Компании и их близкие родственники не проводили операций с ООО «Регион Строй Комплекс». Займы, предоставленные Обществу связанными лицами, погашены в 2021 году.

16. Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 составлял 10 010 тыс. рублей., в 2022 году уставный капитал не изменился и составляет на 31.12.2022 г. 10 010 тыс. рублей.

17. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию:

- на 31.12.2021 г. составили 8 263 тыс. руб.;

- на 31.12.2022 г. составили 9 506 тыс. руб.;

Размер чистых активов Общества на 31.12.2022 меньше размера уставного капитала.

18. Прибыль за 2022 год не распределялась, дивиденды не выплачивались.

19. Информация о формировании отчета о движении денежных средств

Все денежные поступления в Обществе и все перечисленные контрагентам суммы в данном отчете сформированы с НДС, так как Общество не имеет технической возможности вычлнить сумму НДС из поступающих или убывающих денежных потоков. Деятельность Общества больше относится к необлагаемым операциям НДС и много подрядчиков у Общества, которые работают на упрощенной системе налогообложения.

По строке 4122 указывается любое движение денег, которое обусловлено начислением «трудовых» выплат. В том числе и уплату «зарплатных налогов» (НДФЛ, страховые взносы).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:
Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2022 г.
Наличные денежные средства в кассе	1
Денежные средства на расчетном счете	19 577
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	0
Итого денежных средств и денежных эквивалентов:	19 578

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

Дата	Увязка
На 31.12.2021 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4500 графы 3 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2022 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4500 графы 3 отчета о движении денежных средств

В состав денежных эквивалентов включаются:

- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Особенности классификации денежных потоков:

- поступления финансирования по договорам долевого участия в строительстве отражаются обособленно в составе денежных потоков от текущих операций
- платежи поставщикам и подрядчикам для осуществления строительства по договорам долевого участия отражаются в составе денежных потоков от текущих операций

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- возвраты платежей.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта	-
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения	-

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией: отсутствуют. Информация об аккредитивах, открытых в пользу организации: отсутствуют.

20. Информация о событиях после отчетной даты.

**ПОЯСНЕНИЕ к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Регион Строй Комплекс»**

Наличие событий, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
объявление дебитора организации банкротом	нет	
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Нет	
получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения	Нет	
обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	Нет	

Наличие событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

Событие	Наличие (Да/Нет)	Оценка последствий, тыс. руб.
принятие решения о реорганизации организации	Нет	
приобретение предприятия как имущественного комплекса	Нет	
реконструкция или планируемая реконструкция	Нет	
принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Нет	
крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Нет	
пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Нет	
прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату	Нет	
существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты	Нет	
непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты	Да	невозможно
действия органов государственной власти (национализация и т.п.)	Да	невозможно

Директор

Главный бухгалтер

27 марта 2023 г.



Касимова Р.Д.

Матещук О.В.