

Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК МКД Экосити 10"

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

г. Ульяновск

29.03.2023

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК МКД ЭКОСИТИ 10" (далее ООО "СЗ МКД ЭКОСИТИ 10", Общество).

Юридический и почтовый адрес: 432071, Россия, Ульяновская область, г. Ульяновск, улица Федерации, дом 9а, помещение 13.

ИНН 7325174059, КПП 732501001, ОГРН 1217300008100.

Директор - Титов Дмитрий Сергеевич, наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление Общества.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Главный бухгалтер не предусмотрен.

Лицом, ответственным за надзор за составлением данной годовой бухгалтерской отчетности, является директор Общества, наделенный участником Общества полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Размер уставного капитала Общества: 100 000 рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Средняя заработная плата в Обществе: 1 600 рублей.

Сведения о лицензиях: ООО "СЗ МКД ЭКОСИТИ 10" не имеет лицензий

Сведения об аудиторе Общества:

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности ООО "СЗ МКД Экосити 10" по стандартам РСБУ - ООО «Аудиторская фирма «ФИН-С» (ИНН 7328019301, ОГРН 1027301578688), является членом саморегулируемого объединения аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606065380.

Краткая характеристика деятельности Общества

ООО "СЗ МКД Экосити 10", имея в собственности или на праве аренды земельные участки, привлекает денежные средства участников долевого строительства в соответствии с Федеральным Законом 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости» для строительства (создания) на этих земельных участках многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости, за исключением объектов производственного назначения, на основании полученного разрешения на строительство. Строительство ведется подрядным способом.

По завершении строительства и получения разрешения на ввод в эксплуатацию объекта недвижимости, согласно условиям договора с участниками строительства, жилые помещения передаются им по акту приема-передачи.

Помещения, не реализованные по договорам долевого участия, оформляются в собственность Общества и реализуются в последующем по договорам купли -продажи.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту и учетной политикой Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № б/н от 05.07.2021 г. Директором ООО "СЗ МКД ЭКОСИТИ 10".

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществлялось директором, в соответствии с приказом о возложении функции главного бухгалтера на директора.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- ☐ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ☐ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ☐ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ☐ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2022 год

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;
- ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В связи с применением Обществом с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н и ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н (порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020); порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - альтернативный (п. п. 48, 50 ФСБУ 25/2018); порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020)) отражения корректировок на счетах бухгалтерского учета и корректировок вступительных остатков бухгалтерского баланса за 2022 год не требуется.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали операции, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте; отсутствовали нематериальные активы, результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы, материальные поисковые активы, доходные вложения в материальные ценности, финансовые вложения, прочие внеоборотные и оборотные активы.

2.6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании объекта основных средств его стоимость оценивается по первоначальной. После признания последующая оценка основных средств по группам осуществляется также по первоначальной. Переоценка не производится.

Способ начисления амортизации для всех основных средств – линейный. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали указанные активы.

2.7 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее в этом пункте – Стандарт) начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Общество не

применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом заключены следующие договоры аренды земельных участков с Министерством строительства и архитектуры Ульяновской области:

- 24/02/А-2020-83 аренда земельного участка от 02.06.2020 г.

По договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, у Министерства имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области, расчет арендных платежей производится на основе кадастровой стоимости земельных участков.

Таким образом, размер арендной платы не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам, процентным ставкам).

Соответственно, Общество не считает такие платежи арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости прав пользования активами (ППА) и обязательств по аренде, а включает такие платежи в текущие расходы либо стоимость других активов.

2.8 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества отсутствовали финансовые вложения.

2.9 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих внеоборотных активов Общество в 2022 году не имело (так же и в предшествующий период за 2021 г.).

ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности и товары

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности и товары, оцениваются для отражения в отчетности по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Фактическая себестоимость признается в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости создается на конец отчетного периода в соответствии с алгоритмом, разработанным и утвержденным Обществом в установленном порядке.

Для расчета величины резерва используется информация по сроку старения материальных ценностей, коэффициенту обесценения и чистой стоимости возможной продажи.

В качестве срока старения материальных ценностей принимается длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва.

Коэффициент обесценения представляет собой процент снижения стоимости по отношению к учетной стоимости запасов.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей в соответствии со следующим порядком:

- Резерв под снижение стоимости для морально устаревших и неликвидных материальных ценностей создается в размере 100 процентов от их стоимости;

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в текущей (операционной) деятельности, рассчитывается исходя из срока старения и коэффициента обесценения. Для малоходовых запасов со сроком старения от 1 года до 5 лет, либо запасов со сроком старения более 5 лет, но в отношении которых ожидается использование их в деятельности Общества, коэффициент обесценения принимается равным 25 %;

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в инвестиционной деятельности, рассчитывается исходя из срока старения с учетом планируемого срока вовлечения в инвестиционные проекты.

По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете.

К затратам в незавершенном производстве относятся оформленные документами (включая документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на:

- строительно-монтажные работы,
- приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, включая прочие капитальные затраты по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию для эксплуатации либо извлечения доходов путем передачи в аренду;
- модернизацию и реконструкцию объектов основных средств;
- прочие работы и затраты.

Учет ведется по фактическим расходам:

- в целом по строительству и по отдельному объекту (зданию, сооружению и др.), входящим в него;
- по приобретаемым отдельным объектам основных средств, земельным участкам, объектам природопользования и нематериальным активам.

При строительстве объектов застройщик ведет учет затрат нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие.

Затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре в соответствии с главами ССР и учитываются по следующей структуре:

1. «Подготовка территории строительства».
2. «Основные объекты строительства».
3. «Объекты подсобного и обслуживающего назначения».
4. «Объекты энергетического хозяйства».
5. «Объекты транспортного хозяйства и связи».
6. «Наружные сети и сооружения водоснабжения, канализации, теплоснабжения и газоснабжения».
7. «Благоустройство и озеленение территории».
8. «Временные здания и сооружения».
9. «Прочие работы и затраты».
10. «Содержание службы заказчика-застройщика (технического надзора) строящегося предприятия».
11. «Подготовка эксплуатационных кадров».
12. «Проектные и изыскательские работы, авторский надзор».

Затраты, связанные с возведением объектов строительства, собираются на счете 08.76 «Капитальное строительство» в разрезе каждого объекта и учитываются в строке «Запасы» бухгалтерской отчетности.

Распределение затрат, связанных с возведением нескольких объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т.д.) распределяются

пропорционально общим площадям в соответствии с проектной документацией, на дату разрешения ввода в эксплуатацию построенного объекта.

Материально производственные запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости.

К материально-производственным запасам относятся: материалы (счет 10 «Материалы»), оборудование к установке (счет 07 «Оборудование к установке»).

На счете 07 оборудование, требующее монтажа, учитывается по фактической стоимости приобретения, которая складывается: из стоимости по счетам поставщиков оборудования; расходов по доставке на склад; заготовительно-складских расходов.

К счету 10 «Материалы» в Обществе открываются субсчета по видам и группам товарно-материальных ценностей.

Выбор счетов учета производится в зависимости от вида ТМЦ:

- активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка МПЗ:

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету на сумму фактических затрат на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение материальных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставки;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Учет МПЗ в Обществе ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Порядок списания материалов в производство:

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме реализации товаров) их оценка производится методом ФИФО.

Расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» являются расходами на содержание застройщика и списываются:

- в случае если цена договора определена как сумма средств на возмещение затрат на строительство(создание) объекта долевого строительства и денежных средств на оплату услуг застройщика:

до момента привлечения первого участника долевого строительства учитывается в составе расходов на счете 20 «Основное производство»,

- начиная с месяца заключения (регистрации в установленном порядке) первого договора долевого участия затраты на собственное содержание распределяются по объектам пропорционально капитальным затратам, включенным в текущем периоде (месяце) в стоимость каждого из объектов по прямому назначению, и, в части приходящийся на каждый из объектов, подлежат включению в состав управленческих расходов по деятельности с основной системой налогообложения (90.08.1) в дебет счета 90 «Продажи»
- по объектам для строительства которых привлекаются средства дольщиков- в случае, если цена договора определена как общая сумма, без выделения стоимости услуг застройщика, расходы на содержание застройщика учитываются на счете 20 «Основное производство», подлежат распределению пропорционально общей площади, указанной в разрешении на

строительство в соответствии с проектной документацией, по объектам строительства по прямому назначению на дату ввода в эксплуатацию объекта строительства (многоквартирного жилого дома).

Подробное раскрытие информации по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества о наличии на начало и конец отчетного и предшествующего периода и движении в течение отчетного периода материально-производственных запасов Общества представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» раздела 4 «Запасы» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года было установлено, что чистая стоимость продажи превысила фактическую себестоимость запасов, в связи с чем резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода рассчитан в сумме 0 тыс.руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не подлежит возмещению из бюджета, а включается в стоимость объектов строительства по договорам долевого участия (ДДУ).

По завершении строительства на основании подписанного обеими сторонами акта приема-передачи объекта долевого участия в строительстве оформляется запись:

Дт 76.86 Кт 08.76 - на стоимость строительства объекта

Дт 76.86 Кт 19.76 - на стоимость НДС по товарам, работам, услугам, включенным в стоимость строительства объекта.

В балансе Общества суммы НДС отражаются по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Наименование строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
НДС по приобретенным ценностям, в том	11 030	123	-
НДС при строительстве ОС (ДДУ)	11 030	123	-

2.11 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков (дольщиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета сумм налога на добавленную стоимость:

- в соответствии с подпунктом 22 пункта 3 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) реализация жилых домов, жилых помещений, а также долей в них, освобождена от налогообложения НДС;

- в соответствии с подпунктом 23.1 пункта 3 статьи 149 Кодекса услуги застройщика на основании договора участия в долевом строительстве, заключенного в соответствии с Федеральным законом N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных

домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации", освобождены от налогообложения НДС.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Списание безнадежной задолженности в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов.

Расчет величины резерва по сомнительным долгам производится на 31 декабря отчетного года.

Величина Резерва по сомнительным долгам в 2022 году рассчитана в сумме 0 тыс. рублей в связи с отсутствием сомнительных дебиторов.

Просроченной дебиторской задолженности Общество в 2022 году не имело.

Подробное раскрытие информации по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного и предшествующего периода дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

2.12 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

В отчетном периоде прочие оборотные активы отсутствуют, в предшествующем периоде прочие оборотные активы имелись на сумму 2 тыс. рублей.

2.13 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года в сумме 100 000 руб., полностью оплачен (также и в предшествующем периоде).

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 110 тыс. руб. (на 31.12.2021 года – 100 тыс. руб., на 31.12.2020 года отсутствует).

2.14 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Учет расчетов по договорам долевого участия

Учет расчетов с участниками долевого строительства осуществляется на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дебиторская задолженность участников долевого строительства формируется в момент государственной регистрации договора долевого участия, в зависимости от определения цены договора:

□ если цена договора определена как общая сумма, без выделения стоимости услуг застройщика - бухгалтерской записью Дт 76.09 - Кт 76.86 «Финансирование соинвесторов». Полученные от дольщиков средства в этом случае являются целевым финансированием, и подлежат использованию только в целях, предусмотренных ч.1 ст.18 Федерального закона от 30.12.2004 №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации»,

□ если цена договора определена как сумма средств на возмещение затрат на строительство(создание) объекта долевого строительства и денежных средств на оплату услуг застройщика - бухгалтерскими записями:

- Дт 76.09 – Кт 76.86 «Финансирование соинвесторов» - в части средств в возмещение затрат на строительство.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Часть долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) она подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Подробное раскрытие информации по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА», строкам 1510 «Заемные средства» и 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА» бухгалтерского баланса Общества о наличии на начало и конец отчетного и предшествующего периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности и заемных средств представлено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

Просроченной кредиторской задолженности Общество в 2022 году не имело.

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по средствам дольщиков на счетах ЭСКРОУ в сумме 411 727 тыс. руб. на 31.12.2022г.

2.15 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходов будущих периодов Общество в 2022 году не имело (также и в предшествующем периоде).

2.16 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность >50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых по этому обязательству.

В соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021 г	Признано в 2022г	Погашено в 2022г	Остаток на 31.12.2021 г
Оценочные обязательства - всего	1	2	-	3
в том числе:				
Резерв на оплату отпусков	1	2	-	3

Подробное раскрытие информации по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА» бухгалтерского баланса Общества о наличии на начало и конец отчетного и предшествующего периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств представлено в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

Учетной политикой Общества не предусмотрены резервы на текущий и капитальный ремонт.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Условные обязательства и условные активы, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существуют.

В 2022 году резерв под условные обязательства не создавался.

Счета эскроу

В составе обеспечения обязательств и платежей, полученных отражены на счетах эскроу денежные средства участников долевого строительства на основании зарегистрированных договоров долевого участия на срок условного депонирования денежных средств, который не может превышать более чем на шесть месяцев срок ввода в эксплуатацию многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости. Внесенные на счета эскроу денежные средства после представления застройщиком разрешения на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости или сведений о размещении в единой информационной системе жилищного строительства этой информации перечисляются эскроу-агентом застройщику, либо направляются на оплату обязательств застройщика по кредитному договору (договору займа).

Информация по полученным обеспечениям за 2020-2022 гг. представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечения обязательств, полученные, всего	369 549	0	0
в том числе:			
Денежные средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу	369 549	0	0

Полученные обеспечения в отчетном и предшествующих периодах раскрыты в Таблице 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год.

2.17 ВЫРУЧКА

Учет доходов по обычным видам деятельности

Выручка от оказания услуг застройщика с даты получения разрешения на строительство многоквартирного жилого дома до срока передачи объекта долевого строительства участнику долевого строительства, указанного в договоре участия в долевом строительстве многоквартирного жилого дома признается в месяце подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства после окончания строительства с участником долевого строительства одновременно.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления в следующем порядке:

- ☐ если договором с Заказчиком предусмотрено выделение отдельных этапов выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции, выручка признается по завершении этапа выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции и оформления соответствующих документов;
- ☐ если договором с Заказчиком не предусмотрено выделение отдельных этапов выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции, выручка признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

В 2022 году выручка по основному виду деятельности «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» отсутствует (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), в предшествующем периоде выручка отсутствует.

2.18 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Учет расходов по обычным видам деятельности

Затраты, связанные с возведением объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т.д.), вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору считаются капитальными и собираются на счете 08.76 «Капитальное строительство» в разрезе каждого объекта, формируя стоимость объекта (п.2.3, 3.1.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993г. №160).

Расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» являются расходами на содержание застройщика учитываются на счете 20 «Основное производство», подлежат распределению пропорционально общей площади, указанной в разрешении на строительство в соответствии с проектной документацией, по объектам строительства по прямому назначению ежемесячно до момента ввода в эксплуатацию объекта строительства (многоквартирного жилого дома).

В момент получения разрешения на строительство затраты подлежат распределению пропорционально площадям объектов недвижимости, указанным в проектной документации на объект строительства и включению в расчет себестоимости объекта недвижимости (счет учета 90.02.1 « Себестоимость продаж») на дату подписания акта приема-передачи объекта долевого строительства с участником долевого строительства и в расчет стоимости объекта недвижимости, предназначенного для дальнейшей реализации по договорам купли-продажи (счет учета 43 «Готовая продукция»).

В 2022 году расходы по реализации по основному виду деятельности «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» отсутствуют (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

2.19 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются доходы, связанные с продажей активов, восстановление оценочных обязательств и резервов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами.

В отчетном периоде прочие доходы Общества, отраженные в Отчете о финансовых результатах по строке 2340 составила 4 тыс. рублей.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали прочие расходы.

Сведения по строке 2320 «Проценты к получению» 9 тыс. руб.

Проценты к уплате - 0 тыс. рублей

2.20 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

В бухгалтерском учете рассчитываются разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств, и активов. В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

На конец отчетного периода Общество формирует перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается Обществом по каждой позиции сформированного перечня.

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто и составили на отчетные даты:

- строка 1180 «Отложенные налоговые активы» Баланса на 31.12.2022 – 516 тыс. руб., на 31.12.2021 данных для отражения нет.

- строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Баланса на 31.12.2022 – 519 тыс. руб., на 31.12.2021 данных для отражения нет.

Информация о налоге на прибыль

Показатели	2022	2021
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	0	0
Сальдированная сумма постоянного налогового актива (обязательства)	0	0
Сальдированная сумма отложенного налогового актива (обязательства)	0	0
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	0	0
Налог на прибыль (стр. 2410)	(3)	0

2.21 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносятся.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2022 года отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

№ п/п	Участник Общества (ФИО, полное наименование участника)	Адрес места нахождения	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)	Сведения об оплате доли / части доли Участником (полностью / не полностью) и дата оплаты (перехода) доли / части доли	Основание приобретения (перехода) доли / части доли к Участнику, наличие / отсутствие обременения в отношении доли
1	СЗ ПРЕМЬЕРА ООО ИНН 7325078468 ОГРН 1087325002709	432071, Ульяновская обл, Ульяновск г, Федерации ул, дом № 9А, помещение 1	100%	100 000 руб.	Доля оплачена полностью 22.10.2018	СЗ ПРЕМЬЕРА ООО ИНН 7325078468 ОГРН 1087325002709

Получения и погашения займов от связанной стороны в отчетном периоде не было. Остаток на 31.12.2022 начисленных, но не уплаченных процентов – 2 396 тыс. рублей.
Бенефициар Общества – Сеюков Ильдар Хайдарович.

Информация о вознаграждении управленческому персоналу:
дирекции выплачены вознаграждения (заработная плата, премии, а также страховые взносы) на общую сумму: 30 тыс. рублей.
Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.
Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами в валюте Российской Федерации.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

Крупных сделок у Общества в 2022 году не было.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества.
В 2022 году у Общества отсутствуют отчетные сегменты.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности, в 2022 году отсутствуют (аналогично в предыдущих периодах).

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжало осуществлять свою деятельность в 2022 году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что распространения новой коронавирусной инфекции, специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года и др. и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

Общество в 2022 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации их воздействия на деятельность Общества.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном и предшествующих периодах Общество не получало государственной помощи.

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество оценивает влияние геополитической ситуации в стране и в мире в целом, а также связанную с этим экономическую ситуацию, налоговые и правовые условия для существования Общества, как умеренное.

В 2022 г. влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, не привели к ухудшению финансового положения организации.

Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности. Руководство Общества осуществляет контроль и предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, на момент подготовки отчетности отсутствуют.

Директор



Д.С. Титов

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Титов Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-



Титов Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
Титов Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)

29.10.2022



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
"Специализированный застройщик
ЭКОСИТИ 10"
ИНН 7325174050

Р. Ковальчук
Генеральный директор
(подпись)

Ионов Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)

29 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		
					поступление				выбыло						
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность			перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	699	-	423 282	-	(426)	-	-	-	-	-	-	2	423 556
	5530	за 2021г.	-	-	699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	699
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	699	-	10 805	-	(426)	-	-	-	-	-	-	-	11 078
	5532	за 2021г.	-	-	699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	699
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	412 477	-	-	-	-	-	-	-	-	2	412 478
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	699	-	423 282	-	(426)	-	-	-	-	-	-	2	423 556
	5520	за 2021г.	-	-	699	-	-	-	-	-	-	-	X	-	699

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Напличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	209 874	-	-	-	-	-	209 874
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	209 874	-	-	-	-	-	209 874
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 153	58 102	2 385	(22)	-	-	X	2
	5580	за 2021г.	-	2 136	17	-	-	-	-	2 153
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	465	16 369	-	(20)	-	-	-	16 813
	5581	за 2021г.	-	465	-	-	-	-	-	465
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	7 057	-	-	-	-	-	7 057
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1	-	-	(2)	-	-	-	2
	5583	за 2021г.	-	1	-	-	1	-	-	1
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	6	-	-	-	-	6
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 687	33 838	2 379	-	-	-	-	37 904
	5585	за 2021г.	-	1 670	17	-	-	-	-	1 687
прочая	5566	за 2022г.	1	838	-	-	-	-	-	839
	5586	за 2021г.	-	1	-	-	1	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-
	5550	за 2022г.	2 153	267 976	2 385	(22)	-	-	X	2
Итого	5570	за 2021г.	-	2 136	17	-	-	X	-	272 494
										2 153

X

X

X

X

X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Итов Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	23	11
Отчисления на социальные нужды	5630	7	3
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	232 964	819
Итого по элементам	5660	232 994	833
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(232 994)	(833)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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

Руководитель организации
 (подпись)
 29 марта 2023 г.
 1217300000
 ООО "БЕШЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ"
 ИНН 7325174050
 ул. ЭКОСТИ 1 (подпись)
 Титов Дмитрий Сергеевич
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1	2	-	-	3
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1	2	-	-	3

Руководитель  Титов Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	369 549	-	-
в том числе:				
Денежные средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу	5801	369 549	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Титов Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Титов Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)