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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	169 383	562 498	(43 455)	-	688 426
	5250	за 2021г.	43 939	125 444	-	-	169 383
в том числе: Содержание застройщика (ЖД квартирн типа со встроен.-пристроен.помещениями по ул.	5241	за 2022г.	7 289	23 877	-	-	31 167
	5251	за 2021г.	92	7 197	-	-	7 289
Строительство-затраты(ЖД квартир.типа со встроен.-пристроен.помещениями по ул.	5242	за 2022г.	118 545	494 870	-	-	613 417
	5252	за 2021г.	520	118 025	-	-	118 545

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Задорожная Татьяна Ивановна**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	14	-	14	128 929	(76 435)	-	-	X	52 507	-	52 507
	5420	за 2021г.	-	-	-	1 248	(1 235)	-	-	X	14	-	14
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	14	-	14	128 929	(76 435)	-	-	111 986	52 507	-	52 507
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 248	(1 235)	-	-	967	14	-	14
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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 сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 241	-	27 635	-	(6 539)	-	-	-	-	-	28 437	-
	5530	за 2021г.	47	-	7 194	-	-	-	-	-	-	-	7 241	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	300	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 248	-	26 674	-	(6 058)	-	-	-	-	-	26 863	-
	5532	за 2021г.	-	-	6 248	-	-	-	-	-	-	-	6 248	-
Прочая	5513	за 2022г.	993	-	661	-	(481)	-	-	-	-	-	1 173	-
	5533	за 2021г.	47	-	947	-	-	-	-	-	-	-	993	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 241	-	27 635	-	(6 539)	-	-	X	-	-	28 437	-
	5520	за 2021г.	47	-	7 194	-	-	-	-	X	-	-	7 241	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	949 067	2 865	8 591	-	-	298	-	-	960 821
	5571	за 2021г.	16 000	933 567	-	(500)	-	-	-	-	949 067
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	820 000	-	7 932	-	-	-	-	-	827 932
	5572	за 2021г.	-	820 000	-	-	-	-	-	-	820 000
займы	5553	за 2022г.	129 067	2 865	659	-	-	298	-	-	132 889
	5573	за 2021г.	16 000	113 567	-	(500)	-	-	-	-	129 067
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 161	11 461	8	(721)	-	(298)	-	-	12 611
	5580	за 2021г.	28 996	38 302	783	(65 919)	-	-	-	-	2 661
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 671	11 298	-	(682)	-	-	-	-	12 116
	5581	за 2021г.	28 000	1 271	-	(27 600)	-	-	-	-	1 671
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	192	163	8	(39)	-	-	-	-	324
	5583	за 2021г.	-	181	11	-	-	-	-	-	192
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	298	-	-	-	-	(298)	-	-	-
	5585	за 2021г.	996	36 850	772	(38 319)	-	-	-	-	798
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	951 228	11 461	8 599	(721)	-	X	-	-	973 432
	5570	за 2021г.	44 496	971 869	783	(66 919)	-	X	-	-	951 228

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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

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

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Задорожная Татьяна Ивановна**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	385 262	163 163	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	539 243	375 966	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Задорожная Татьяна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Задорожная Татьяна Ивановна**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО «СЗ «СтройКонтинент»

Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СЗ «СтройКонтинент» сокращенное наименование Общества – ООО «СЗ «СтройКонтинент» является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации и в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами Общества, регулирующими порядок осуществления его деятельности.

Государственная регистрация общества подтверждена свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 26 № 000804685 от 19.12.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022601980037.

ООО «СЗ «СтройКонтинент» состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Ставропольскому краю, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 26 № 004033742 от 01.04.1999 г., ИНН 2635046442, КПП 263501001.

Место нахождения: почтовый адрес и адрес хранения документов Общества – 355029, Ставропольский край, город Ставрополь, ул. Ленина, 417, помещение 249. Тел. 23-92-01; 22-55-11.

Участником общества по состоянию на 31.12.2022 года является физическое лицо:
Сидорова Иван Иванович 100% доли уставного капитала. Уставный капитал Общества – 10 000 рублей, сформирован полностью.

Руководитель (директор) – Задорожная Татьяна Ивановна, назначен на должность на основании Решения единственного участника №1 от 08.06.2021 года и приказа №02 от 09 июня 2021 г. Ограничений полномочий у директора нет.

Основным видом экономической деятельности Общества является «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (код по ОКВЭД 71.12), исполнение функций застройщика. В Выписке ЕГРЮЛ от 23.07.2021 г. указаны основной и дополнительные, разрешительные и зарегистрированные виды деятельности.

В 2022 году Общество иной деятельности, отличной от основной деятельности заказчика-застройщика, не осуществляло.

В 2022 году Общество осуществляло основную деятельность по выполнению функций застройщика на объекте капитального строительства «Многоквартирный жилой дом со встроенными помещениями и подземным паркингом на участке кадастровым номером 26:12:012001:15329 в квартале 529 г.Ставрополя», с привлечением средств участников долевого строительства. Для строительства привлекаются средства по договорам долевого участия, открыты СКРОУ счета на каждого дольщика, в установленном законом порядке, Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 26-309000-89с-2021 от 31.08.2021 г.

ООО «СЗ «СтройКонтинент» по состоянию на 31.12.2022 года не имеет обособленных подразделений, филиалов, дочерних предприятий.

Основные подходы к составлению финансовой отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом требований Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политикой Общества и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей, в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствует неопределенность относительно применимости принципа допущения непрерывности деятельности.

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.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета в организации несет руководитель общества. Для ведения бухгалтерского учета сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика утверждена приказом руководителя. Общество является плательщиком единого налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения: доходы. Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н обществом не применяется.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества.

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 фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении финансовой отчетности за 2022 год не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общество не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации – директор.

Бухгалтерский учет всех фактов хозяйственной деятельности осуществляется автоматизировано, с использованием компьютерной программы 1С «Бухгалтерия предприятия», версия 8.3, в соответствии с требованиями Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

В 2022 году бухгалтерский учет велся непрерывно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.
Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества, расчетов и обязательств. Расхождений, недостач и излишков в ходе инвентаризации не выявлено. Дебиторская и кредиторская отраженная в бухгалтерском учете реальна к взысканию и подтверждена актами сверки на 31.12.2022 г. Просроченной задолженности нет. Сомнительная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Пояснения по Финансовой отчетности Общества

Нематериальные активы
Общество не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 г.

Активы и обязательства в иностранных валютах.
Общество в 2022 году не производило расчёты в иностранных валютах.
Кредиты и займы

Обществом в 2022 г. были заключены долгосрочные договора займов сроком на 2 года и более на общую сумму 2 865 тыс. руб., начислены проценты на 31.12.2022г. -8 889 тыс. руб., в т.ч по кредитному договору 7 931 983,57 руб.
ООО СЗ «Стройконтинент» заключило с ПАО Сбербанк России договор об открытии кредитной линии для финансирования затрат по строительству многоквартирного жилого дома (далее - Объект) и иных затрат, связанных со строительством Объекта в соответствии с согласованным с Кредитором бюджетом строительства (далее – Проект), с лимитом: 820 000 тысяч рублей, срок погашения кредита 28.06.2024 г., установлена плавающая ставка за пользование кредитом с отсрочкой по оплате до окончания договора или передачи объекта строительства участникам долевого строительства. Обеспечением исполнения обязательств Заемщика по Соглашению является:

А) Залог земельного участка площадью 13545 квадратных метров, находящегося в собственности Общества.

Б) Залог 100% долей участника в уставном капитале,

В) Ипотека помещений, машино-мест, инженерных коммуникаций в строящемся Объекте недвижимости,

Г) Поручительство юридических лиц: ООО «Стройлайн», ООО «Новый Век». в соответствии с договором поручительства

Д) Поручительство физического лица- участника общества Сидорова И.И.

По состоянию на 31.12.2022 года получено средств от ПАО Сбербанк России в сумме 820 000 тыс.руб.
Остаток кредитных средств в аккредитивах на 31.12.2022 года – 204 073 тыс.руб.

Финансовые вложения.
Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Основные средства

Учет основных средств ведется по фактическим затратам.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации и ликвидационной стоимости.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет. Основные средства в долгосрочной аренде отсутствуют.

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Переоценка ОС не производится.

Инвестиционная недвижимость на балансе общества отсутствует.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Затраты по строительству МКД отражались на субсчете 08.03.1 «Строительство долевое (затраты) по объекту капитального строительства», в разрезе статей затрат.

Общехозяйственные расходы учитывались на субсчете 08.03.9 по статье «Содержание застройщика (затраты)».

По состоянию на 31.12.2022 года капитальные вложения составляют 688 427 тыс .руб. В бухгалтерской отчетности капитальные вложения в строительство МКД по состоянию на 31.12.2021 и по состоянию на 31.12.2022 года отражено по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Учет запасов

Материально-производственные запасы в 2022 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов:

10.01 – Сырье и материалы;

10.07- материалы, переданные подрядчику;

10.08 – Строительные материалы;

10.09 – Инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Фактическая себестоимость определялась как сумма фактических затрат организации на приобретение МПЗ, включая суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), затрат по доставке материально-производственных запасов, погрузке, дополнительной упаковкой и других расходов, связанных с их приобретением. При выбытии материально-производственных запасов в производство, их оценка производилась по средней себестоимости. - путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2022 года не создавался.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями и заказчиками. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов

В отчетном периоде были получены и Доходы от обычных видов деятельности Общества: исполнения функций застройщика отражаются в бухгалтерском учете на счете 90.01 «Выручка». Прочие доходы и поступления учитывались на балансовом счете 91.01 «Прочие доходы».

В отчетном периоде доходы от основного вида деятельности отсутствуют, в связи с отсутствием планового ввода в эксплуатацию объекта строительства.

Учет затрат и прочих расходов

Затраты по строительству отражались на субсчете 08.03 «Строительство объектов» по объектам строительства в разрезе статей затрат. Строительство ведется с привлечением подрядчиков. Основными подрядчиками являются ООО «Стройлайн» и ООО «Новый Век». В бухгалтерском учете затраты по неоконченному строительству отражены в составе Запасов по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Общехозяйственные расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и подлежат списанию.

Прочие расходы организации отражены в бухгалтерском учете по счету 91.02 «Прочие расходы».

Информация об объеме использованных энергетических ресурсов за 2022 год.

32

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия (Потребление газа)	Гкал 10 3 М3	-	-
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	184,28	1318
3	Бензин автомобильный	тонн	-	-
	Водопотребление	Тыс. куб.м.	-	-
	Всего			1318,03

Негативного влияния производственная деятельность общества на окружающую среду не оказывает.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Денежные средства

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В составе имеющихся у Общества сумм отсутствуют денежные средства, которые не доступны для использования самим Обществом.

Социальные показатели

Среднегодовая численность работников предприятия за 2022 год составила 4 человек.
Затраты на оплату труда сотрудников за 2022 год –1662,9 тыс. руб.
Среднемесячная зарплата на одного работника составила 19,8 тыс. руб.
Сумма отчислений на социальные нужды за год –502,2 тыс. руб.

Информация о совместной деятельности
В течение 2022 года Общество не принимало участия в совместной деятельности

Выплаты исполнительному органу.
За выполнение трудовых обязанностей в соответствии с условиями трудовых договоров начислена и выплачена заработная плата за 2021 год руководителям:
Директору Задорожной Т.И. в сумме 125,9 тыс.руб., из которых удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 14,1 тыс.руб.,
Других выплаты, кроме выплат за выполнение трудовых обязанностей, не производилось.

Сведения о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:
Сидоров Иван Иванович – единственный участник ООО «СЗ «Стройконтинент» и конечный бенефициар.
Задорожная Татьяна Ивановна – руководитель ООО «СЗ «Стройконтинент».
ООО "Новый век" (ИНН: 2635809920ОГРН: 1122651003760 Место нахождения: 355029, край Ставропольский, г. Ставрополь, ул. Ленина, 417, пом. 259) - связанная сторона по руководителю Задорожная Т.И., который является руководителем ООО «СЗ «Стройконтинент».

ООО «СТРОЙЛАЙН» - связанная сторона по руководителю Задорожная Татьяна Ивановна, которая является учредителем ООО «СТРОЙЛАЙН».
Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) в 2022 году:

На 31.12.2022 г. ООО «СТРОЙЛАЙН» заключены договора генерального подряда. Объем выполненных ген. подрядчиком СМР на – 145 462 тыс. рублей, перечислено за выполненные работы- 144 962 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. ООО «НОВЫЙ ВЕК»(Займодавец) были предоставлены ООО «СЗ «Стройконтинент» (Заемщик) процентные займы (6%) на сумму 7 915 тыс. руб. на условиях возвратности в срок до 30.01.2025 года. По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по предоставленному займу составляет 7 915 тыс. руб., по причисленным процентам составляет- 642 тыс.руб.

На 31.12.2022 г. от Сидорова И.И. были предоставлены беспроцентные займы на сумму 52 250 тыс. руб. на условиях возвратности в срок до 30.01.2025 года.

На 31.12.2022 г от ООО «СК СТРОЙКОНТИНЕНТ» были предоставлены процентные займы (5%) на сумму 4 400 тыс. руб. на условиях возвратности в срок до 30.01.2025 года. По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по предоставленному займу составляет 4 400 тыс. руб., по причисленным процентам составляет- 199,1 тыс.руб.

Выплаты дивидендов не производились, решения о выплатах в 2022 году не принимались. Совет директоров и ревизионная комиссии Уставом общества не предусмотрены, выплат в связи с выполнением таких функций не производилось.
Конечным Бенефициаром ООО «СЗ «СтройКонтинент» является единоличный участник общества Сидоров Иван Иванович.
ООО «СЗ «СтройКонтинент» по состоянию на 31.12.2022 года не имеет обособленных подразделений, филиалов, дочерних предприятий.

Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность общества за 2022 год сформирована на принципе непрерывности и продолжения деятельности предприятия в будущем.
Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.
Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.
Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.
Ситуация на Украине в Российской Федерации не оказала существенное влияние на уровень деловой активности.
Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях специальной военной операции.
Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.
Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.
У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.
Отсутствуют длящиеся или завершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия.
В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.
Отсутствуют иные длящиеся или завершенные судебные процессы, способные повлиять на продолжение дальнейшей деятельности предприятия.

События после отчётной даты
После отчетной даты, в период подготовки и утверждения финансовой отчетности Общества отсутствовали «события после отчетной даты», последствия которых должны отражаться в отчетности Общества, как условные факты хозяйственной деятельности.

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

Условные обязательства

В 2022 году отсутствовали следующие события:

а) договора, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры).

б) создание резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации.

в) создание оценочных резервов.

г) формирование, учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались, все сделки связаны с уставной деятельностью общества.

Государственная помощь

Общество в течение 2022 года не получало государственную помощь и субсидии.

Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2022 г. составила 951 214 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2022 г. составили (14) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2022 г. составила 973 454 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2022 г. составили - 193 тыс. руб.

Сумма валюты баланса значительно не изменилась за отчетный период по сравнению с предыдущим, что является спецификой предприятия- на данном этапе идет освоение кредитных и заемных средств на строительстве МКД. Показатели платежеспособности и финансовой устойчивости имеют положительную динамику.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2022 года выше уставного капитала.

3

Дополнительная информация

В 2022 году в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные факты.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут существенно повлиять на финансовую отчетность общества, за 2022 год отсутствуют.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет.

Оценочные обязательства, в том числе резервы по оплате отпусков сотрудников, общество не формирует.

В 2023 году ООО «СЗ «СтройКонтинент» готово и продолжит исполнять график реализации проекта строительства и свои обязательства по договорам долевого участия в установленные сроки.

В течение отчетного периода своевременно выплачивалась заработная плата, производились обязательные платежи в бюджет и фонды, составлялась и представлялась налоговая, бухгалтерская отчетность застройщика.

Директор ООО «СЗ «СтройКонтинент» Задорожная Т.И.

07 марта 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СТРОЙКОНТИНЕНТ» РОССИЯ, г.СТАВРОПОЛЬ ОГРН 1022601980037 ИНН 2635046442