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	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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 _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 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.	-	-	6 000	-	-	(355)	-	-	-	8 500	(355)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	(22)	-	-	-	2 500	(22)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования земельными участками	5202	за 2022г.	-	-	6 000	-	-	(333)	-	-	-	6 000	(333)
	5212	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.	-	6 000	-	(6 000)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Право пользования земельным участком ул.Островского,13	5241	за 2022г.	-	6 000	-	(6 000)	-
	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	8 675	-	-
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 _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 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 _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1022303184848 ИНН 2321003422 СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ТИХОРЕЦКГАЗСТРОЙ» КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ г. ТИХОРЕЦК

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	-	-	-	1 061	(1 061)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	65	(65)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	997	(997)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 220	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1	-	1 219	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5530	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 220	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1	-	1 219	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	1 220	-
Итого	5500	за 2022г.	1	-	1 219	-	-	-	-	X	-	-	1	-
	5520	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 930
займы	5553	за 2022г.	-	1 930	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000
прочая	5554	за 2022г.	-	6 000	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	121
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 537	(43)	164	(2 537)	-	-	-	-	2 537
	5580	за 2021г.	-	2 537	-	-	-	-	-	-	2
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 537	(162)	164	(2 537)	-	-	-	-	2 537
	5581	за 2021г.	-	2 537	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	119
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	119	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	121
Итого	5550	за 2022г.	2 537	(43)	164	(2 537)	-	X	-	-	2 537
	5570	за 2021г.	-	2 537	-	-	-	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	-	-	-

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г
Материальные затраты	5610	65	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	355	-
Прочие затраты	5650	1 464	-
Итого по элементам	5660	1 884	-
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	1 884	-

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

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 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 _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 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 _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО СЗ «Тихорецкгазстрой» за 2022 год

1. Общая информация

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО СЗ «Тихорецкгазстрой» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г. , номер корректировки - 2, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Отчет об изменениях капитала;
— Отчет о движении денежных средств;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые) .

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной (номер корректировки-2) и заменяет ранее представленную первичную отчетность и исправленную (номер корректировки-1) за 2022 год. Представление исправленной бухгалтерской отчетности (номер корректировки-2) обусловлено:

а) начислением процентов по договорам займа и отражением их в стр. 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах , стр. 1410 Бухгалтерского баланса;

б) изменением состава отчетности - дополнением следующими формами-пояснениями :

- Пояснения (текстовые) к бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Тихорецкгазстрой» за 2022 год.
- Пояснения 1 (таблица). НМА и НИОКР.
- Пояснения 2 (таблица). Основные средства.
- Пояснения 3 (таблица). Финансовые вложения.
- Пояснения 4 (таблица). Запасы.
- Пояснения 5 (таблица). Дебиторская и кредиторская задолженность.
- Пояснения 6 (таблица). Затраты на производство (расходы на продажу).
- Пояснения 7 (таблица). Оценочные обязательства.
- Пояснения 8 (таблица). Обеспечения обязательств.
- Пояснения 9 (таблица). Государственная помощь.

Все необходимые расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в соответствии с п.5 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" приведены в пояснениях («Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств», табличные пояснения, текстовые Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО СЗ «Тихорецкгазстрой» за 2022 год).

Обязательный аудит за 2021г. не проводился из-за отсутствия обязательных законодательных требований, вследствие чего соответствующие показатели за соответствующий период не проверены аудитором.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Тихорецкгазстрой» (изменено 20.10.2022г. ,запись ГРН 2222301406040)
Сокращенное наименование	ООО СЗ «Тихорецкгазстрой» (изменено 20.10.2022г. ,запись ГРН 2222301406040)
Юридический адрес	352122, Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк, улица Колхозная д. 54
Фактический адрес	352122, Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк, улица Колхозная д. 54
Почтовый адрес	352122, Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк, улица Колхозная д. 54
Телефон	8-918-464-83-43
Адрес электронной почты	paramonov-64@ mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2321003423
Состоит на налоговом учете	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Краснодарскому краю
Код ОКПО	05281340
Код ОКТМО	03654101
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	71.12.2 (Деятельность заказчика-застройщика , генерального подрядчика)
Среднегодовая численность сотрудников	1
Учредитель	Физическое лицо Михай Наталья Васильевна - до 14.04.2022г., доля в уставном капитале – 100% Физическое лицо Хуштов Азамат Батербиевич - с 14.04.2022г. до 29.11.2022г., доля в уставном капитале – 100% Физическое лицо Парамонов Александр Анатольевич – с 29.11.2022г. по настоящее время, доля в уставном капитале – 100%
Единоличный исполнительный орган	Директор Парамонов Александр Анатольевич.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения	Отсутствуют

01.12.2020г. по заявлению акционерного общества «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края» (ИНН 2308091759, ОГРН 1032304155102) определением

Арбитражного суда Краснодарского края Общество признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство. Включены требования акционерного общества «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края» (ИНН 2308091759, ОГРН 1032304155102) в размере 1 866 238 рублей 99 копеек – основной долг, 33 555 рублей – государственная пошлина в третью очередь реестра требований ООО «Тихорецкгазстрой» и отдельно в третью очередь 631 487 рублей 76 копеек - пеня, 4 рубля 32 копейки - проценты за пользование чужими денежными средствами.

14.06.2022г. производство по делу о несостоятельности (банкротстве) прекращено в связи с погашением Обществом в полном объеме задолженности перед всеми кредиторами, требования которых включены в реестр. Источником средств, направленных на погашение долга, являются денежные средства (финансовая помощь, займы) единственных участников Михай Н.В., Хуштова А.Б.

В связи с изменением основного вида экономической деятельности (новый код по ОКВЭД 71.12.2 «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика») Обществом внесены изменения в наименование организации (запись ЕГРЮЛ № 2222301406040 от 20.10.2022г.) - Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Тихорецкгазстрой», сокращенное наименование ООО СЗ «Тихорецкгазстрой».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения - доходы.

Государственная помощь, бюджетные средства не расходовались. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от момента получения/выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2. Информация о размере и структуре уставного, добавочного и резервного капиталов.

Уставный капитал: 10 000 рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2022г. сформирован в сумме 4 893 000 руб., источник – денежные средства учредителей, направленные на финансирование процедуры банкротства и погашение кредиторской задолженности в соответствии со ст. 27 Федерального закона от 08.02.1998 "Об обществах с ограниченной ответственностью", ст. 12.1. Устава Общества.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО СЗ «Тихорецкгазстрой» утверждена приказом № 1Б от 30.12.2021г. и разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности и ведение бухгалтерского учета Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие: 8.3».

Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств и НМА осуществляется раз в три года.

Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 10%.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Основные средства:

ФСБУ № 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ № 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет несущественных активов ведется обособленно на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы".

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года.

Переоценка не проводится.

Учет объектов аренды :

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) и обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ № 25/2018 производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

сроком аренды не более 12 месяцев;

со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц, исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

срок, указанный в договоре;
условия продления и выхода из договора;
условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Материально-производственные запасы:

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов:

Доходы признаются в соответствии ПБУ № 9/99 « Доходы организации» и подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг) и прочие доходы, признаются методом начисления. В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Расходы признаются в соответствии с ПБУ № 10/99 «Расходы организации» и подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы, признаются методом начисления. В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы. К управленческим расходам относятся расходы, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов текущего периода .

Оценочные значения и резервы:

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором с учетом периода просрочки.

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков нормативным методом в размере 10% от годового размера ФОТ.

4. Информация о бенефециарном владельце

Михай Наталья Васильевна – учредитель до 14.04.2022г., 100 % доли собственности в УК, занимала должность директора.

Хуштов Азамат Батербиевич — учредитель с 14.04.2022г. до 29.11.2022г. , 100 % доли собственности в УК, занимал должность директора.

Парамонов Александр Анатольевич — учредитель с 29.11.2022г., 100 % доли собственности в УК, занимает должность директора.

5. Информация о связанных сторонах

Наименование организации, ФИО физического лица	Основание признания связанной стороной в соответствии с ПБУ 11/2008	Доля участия в Уставном капитале ООО СЗ "Тихорецкгазстрой"
Михай Наталья Васильевна	Учредитель до 14.04.2022г., директор ООО СЗ "Тихорецкгазстрой"	100%
Хуштов Азамат Батербиевич , ИНН 010501906709	Учредитель с 14.04.2022г. до 29.11.2022г., директор ООО СЗ "Тихорецкгазстрой"	100%
Парамонов Александр Анатольевич , ИНН 232100049488	Учредитель с 29.11.2022г., директор ООО СЗ "Тихорецкгазстрой"	100%
ИП Хуштов Азамат Батербиевич , ИНН 010501906709	Хуштов Азамат Батербиевич является учредителем с 14.04.2022г. до 29.11.2022.г, директором ООО СЗ "Тихорецкгазстрой" с долей участия 100%	-
ООО СЗ «Эскулап» , ИНН 2321011840	Директор ООО СЗ "Тихорецкгазстрой" Парамонов Александр Анатольевич одновременно является директором и учредителем с долей участия в ООО СЗ «Эскулап» 100%	-
ООО «Стройуниверсал», ИНН 2321014111	Директор ООО СЗ "Тихорецкгазстрой" Парамонов Александр Анатольевич одновременно является учредителем в ООО «Стройуниверсал» с долей участия 100%	-
ООО «Формула вкуса», ИНН 2360009203	Директор ООО СЗ "Тихорецкгазстрой" Парамонов Александр Анатольевич одновременно является учредителем в ООО«Формула вкуса» с долей участия 50%	-
ИП Парамонов А.А., ИНН 232100049488	Парамонов Александр Анатольевич является учредителем с 29.11.2022г., директором ООО СЗ "Тихорецкгазстрой" с долей участия 100%	-

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

1) директор и единственный учредитель Михай Н.В.- предоставление финансовой помощи , направленной на финансирование процедуры банкротства в сумме 205 000руб.
2) директор и единственный учредитель Хуштов А.Б. - предоставление финансовой помощи, направленной на финансирование процедуры банкротства и погашение кредиторской задолженности в сумме 4 688 000 руб. и долгосрочных процентных и беспроцентных займов в сумме 1 922 150,00 руб. со сроками погашения 30.04.2025г. Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. по указанным займам - 1 922 150,00 руб., процентам – 8 025,04руб.
3) ИП Парамонов А.А. – заключен договор аренды земельного участка от 17.10.2022г между ООО «Тихорецкгазстрой» и ИП Парамонов А.А. : адрес - Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк, ул. Островского, д.13; кадастровый номер 23:50:0102134:13; площадь 4 923 кв. м.; арендодатель - ИП Парамонов А.А., срок аренды – 3 года. Стоимость арендных платежей - 6 000 000 руб.

6. Основные показатели деятельности организации

После прекращения производства по делу о несостоятельности Общество приступило к осуществлению деятельности специализированного застройщика.

На расчетных счетах общества на 31.12.2022г. отражено 34 059,69. руб., все средства доступны для использования, ограничения по использованию на конец отчетного периода отсутствуют.

Информация о структуре, наличии и движении основных средств (собственных и арендованных) отражена в табличных Пояснениях 2 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде приняты к учету основные средства на сумму 8 500 000 руб. , в том числе:

- возвращенные в конкурсную массу Общества здания и сооружения на сумму 2 500 000 руб.: бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:507, объем 358 куб.м.; бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:508, объем 60 куб.м.; бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:509, объем 41 куб.м.; оздоровительно-развлекательный комплекс с кадастровым номером 23:50:0102041:498, площадь 949,8 кв.м.; бытовое помещение с кадастровым номером 23:50:0102041:501, площадь 23, 8 кв.м.; душевые-котельная с кадастровым номером 23:50:0102041:500, площадь 83,8 кв.м.; касса с кадастровым номером 23:50:0102041:502, площадь 7,6 кв.м.; бильярдная с кадастровым номером 23:50:0102041:499, площадь 127,3 кв.м., расположенное по адресу: город Тихорецк улица Колхозная/ Калинина, дом 54/112.
- право пользования земельным участком по договору аренды от 17.10.2022г. по адресу Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк, ул. Островского, д.13; кадастровый номер 23:50:0102134:13; площадь 4 923 кв. м.; арендодатель - ИП Парамонов А.А.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период по собственным основным средствам – 21 541,68 руб., по арендованным - 333 333,34 руб.

Группа учета ОС	На 01.01.2022г.	За период	На 31.12.2022г.

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания				**2 500 000,00**	**21 541,68**			**2 500 000,00**	**21 541,68**	**31.12.2022**
509 Нежилое помещение Бассейн. детская чаша Осьминог. 00-000001				15 000,00	249,99			15 000,00	249,99	14 750,01
508 Нежилое помещение Бассейн, детская чаша Грибок, 00-000002				22 000,00	366,66			22 000,00	366,66	21 633,34
502 Нежилое помещение Касса. 00-000003				30 000,00	249,99			30 000,00	249,99	29 750,01
507 Нежилое помещение Бассейн Большая чаша. 00-000004				48 000,00	800,01			48 000,00	800,01	47 199,99
501 Нежилое помещение Бытовое помещение. 00-000005				60 000,00	500,01			60 000,00	500,01	59 499,99
499 Нежилое помещение Бильярдная, 00-000006				280 000,00	2 333,34			280 000,00	2 333,34	277 666,66
498 Нежилое помещение Оздоровительно-развлекательный комплекс, 00-000007				1 955 000,00	16 291,68			1 955 000,00	16 291,68	1 938 708,32
500 Нежилое помещение Душевые-котельная, AG-000008				90 000,00	750,00			90 000,00	750,00	89 250,00
Права пользования земельными участками				**6 000 000,00**	**333 333,34**			**6 000 000,00**	**333 333,34**	**5 666 666,66**
Право пользования земельным участком ул.Островского,13. AG-000010				6 000 000,00	333 333,34			6 000 000,00	333 333,34	5 666 666,66
Итого				**8 500 000,00**	**354 875,02**			**8 500 000,00**	**354 875,02**	**8 145 124,98**

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация, переоценка не производились.

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведены в табличных Пояснениях 5 к БФО.

Дебиторскую задолженность по стр. 1230 Бухгалтерского баланса составляют авансы , выданные поставщикам :

Контрагент	На 01.01.2022г.	На 31.12.2022г.
Администрация Тихорецкого городского поселения	1 258,72	39 593,64
АО НЭСК-электросети		113 808,61
ИП Салий Дмитрий Сергеевич		700 000,00
ИП Симанов Алексей Владимирович		192 000,00
ООО "Строительство экспертизы проекты"		175 000,00
Итого	**1 258,72**	**1 220 402,25**

Дебиторская задолженность является текущей, краткосрочной, признаки просроченной отсутствуют.

По стр. 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. отражены долгосрочные займы Хуштова А. Б.. и проценты по ним (всего – 1 930 202,04 руб.) , в т.ч. :

Договор	Сумма займа	Ставка до 01.12.2022	Ставка с 01.12.2022	Сумма процентов
Договор займа от 05.10.2022г.	201 000,00	0	7,5%	1 280,34
Договор займа от 07.10.2022г.	50 000,00	0	7,5%	318,49
Договор займа от 12.10.2022г.	300 000,00	0	7,5%	1 910,96
Договор займа от 14.09.2022г.	4 500,00	0	7,5%	28,66
Договор займа от 16.09.2022г.	1 000,00	0	7,5%	6,37
Договор займа от 18.10.2022г.	12 000,00	0	7,5%	76,44
Договор займа от 22.07.2022г.	128 250,00	0	7,5%	816,93
Договор займа от 26.10.2022г.	56 400,00	0	7,5%	359,26
Договор займа от 27.09.2022г.	2 000,00	0	7,5%	12,74
Договор займа №4 от 11.11.2022г.	1 167 000,00	0	7,5%	3 241,85
Итого	**1 922 150,00**			**8 052,04**

По стр. 1450 Бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства на сумму 6 000 000 руб. по договору аренды земельного участка от 17.10.2022г. между ИП Парамонов А.А. и ООО «Тихорецкгазстрой».

По стр. 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная текущая кредиторская задолженность без признаков просроченности – 120 765,26 руб., в т.ч.
налог на имущество за 2022г. - 119 092,00 руб.
задолженность поставщику - 1 673,26 руб.

Существенным для Общества являлось погашение кредиторской задолженности на 01.01.2022г. по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» акционерному обществу «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края», которая на начало отчетного года составляла 2 537 296,22 руб.

В бухгалтерском учете выручка общества отсутствует в связи с особенностями хозяйственной деятельности Общества – специализированного застройщика.

Себестоимость продаж - 996 569,62 руб., в т.ч.
по статьям затрат :

- амортизация - 354 875,02 руб.;
- аренда земельного участка ул. Колхозная - 80 133,81 руб.;
- водоснабжение - 8 162,29 руб.;
- информационные услуги - 88 600,00 руб.;
- налоги сборы - 125 992,00 руб.;
- списание материалов - 64 656,50 руб.;
- услуги маркетинга – 25 000,00 руб.;
- услуги сторонних организаций - 249 150,00 руб.

Управленческие расходы 886 614,64 руб. в т.ч. :

- вознаграждение управляющего - 886 614,64 руб.

Расходы на производство по элементам затрат, руб.:

Наименование показателя	за 2022г.
Материальные затраты	64 656,50
Расходы на оплату труда	-
Отчисления на социальные нужды	-
Амортизация	354 875,02
Прочие затраты	1 463 652,74
Итого по элементам	1 883 184,26

Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 14.09.2021г. договор купли-продажи нежилого здания с правом аренды земельного участка от 16 января 2019 года между обществом с ограниченной ответственностью «Тихорецкгазстрой» и Михай Натальей Васильевной» признан недействительным. Последствие недействительности сделки - восстановлено существующее до совершения спорного договора положение, а

именно, возвращены в конкурсную массу бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:507, объем 358 куб.м.; бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:508, объем 60 куб.м.; бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:509, объем 41 куб.м.; оздоровительно-развлекательный комплекс с кадастровым номером 23:50:0102041:498, площадь 949,8 кв.м.; бытовое помещение с кадастровым номером 23:50:0102041:501, площадь 23, 8 кв.м.; душевые-котельная с кадастровым номером 23:50:0102041:500, площадь 83,8 кв.м.; касса с кадастровым номером 23:50:0102041:502, площадь 7,6 кв.м.; бильярдная с кадастровым номером 23:50:0102041:499, площадь 127,3 кв.м., расположенное по адресу: город Тихорецк улица Колхозная/ Калинина, дом 54/112.
16.05.2022г. внесены записи в ЕГРН о регистрации прав собственности ООО «Тихорецкгазстрой» на указанные объекты.

В связи с этим, в составе прочих доходов отражена рыночная стоимость возвращенных объектов – 2 500 000 руб.

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) за год составили 1 617 116,73 руб., в т.ч :

- госпошлина - 401 700,00 руб.;
- капитализированные платежи - 1 024 061,85 руб.;
- расходы на услуги банков - 25 010,52 руб.;
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) - 166 344,36 руб.

Проценты к уплате за отчетный период в сумме 8 052,04 руб. отражены в стр. 2350 Отчета о финансовых результатах, в т.ч. :

Договор	Сумма
Договор займа от 05.10.2022г.	1 280,34
Договор займа от 07.10.2022г.	318,49
Договор займа от 12.10.2022г.	1 910,96
Договор займа от 14.09.2022г.	28,66
Договор займа от 16.09.2022г.	6,37
Договор займа от 18.10.2022г.	76,44
Договор займа от 22.07.2022г.	816,93
Договор займа от 26.10.2022г.	359,26
Договор займа от 27.09.2022г.	12,74
Договор займа №4 от 11.11.2022г.	3 241,85
Итого	**8 052,04**

Бухгалтерский убыток за 2022 г. составил 1 008 353,03 руб., что объясняется отсутствием доходов на данном этапе в связи с осуществлением деятельности специализированного застройщика.

7. Оценочные обязательства и резервы

Дебиторскую задолженность составляют авансы поставщикам в сумме 1 220 402,25 руб. на разработку и экспертизу проектной документации, проведение работ по технологическому присоединению к электрическим сетям и др. :

На конец отчетного периода в процессе инвентаризации дебиторская задолженность проанализирована и не признана сомнительной, вследствие чего резерв по сомнительным долгам не создавался.

Заработная плата не начислялась, резерв отпусков не создавался.

Резерв по снижению стоимости МПЗ в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8. Информация о забалансовых счетах

Объекты основных средств, приобретенные по договорам аренды отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В составе арендованного по договору № 5000000126 от 02.07.1999г. (срок действия договора – до 02.07.2048г.) имущества числится земельный участок площадью 5 554 кв. м. с кадастровым номером 23:50:0102019:14 кадастровой стоимостью 8 675 459,08 руб., находящийся по адресу: Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк, ул. Колхозная д. 54/ ул. Калинина, д. 112, арендодатель – Администрация Тихорецкого городского поселения Тихорецкого района.

Стоимость арендной платы данного земельного участка в соответствии с условиями договора рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости.

При определении порядка учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности указанного объекта Общество руководствовалось письмом Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709, в котором сделан вывод, что независимо от того факта, что кадастровая стоимость определена на основе рыночных цен, в настоящее время такая стоимость не является рыночной, по которой в текущих рыночных условиях могла бы быть осуществлена обычная сделка между участниками рынка. В то же время, в соответствии с пунктом 7 ФСБУ 25/2018 в состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом суммы НДС), обусловленные договором аренды, в том числе:

а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;

б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды; и др.

Исходя из определения кадастровой стоимости и на основании вывода, сделанного в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

9. Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных или долгосрочных заемных средств в соответствии с условиями договора, а именно :

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности.
- при сроке погашения более 12 месяцев займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производился.

В отчетном периоде Обществом были получены от физического лица Хуштова А.Б. заемные средства (беспроцентные до 01.12.2022г. и процентные с 01.12.2022г.) в сумме 1 922 150,00 руб. со сроком погашения 30.04.2025г. и отражены в составе долгосрочных обязательств Бухгалтерского баланса (стр. 1410).

10. Существенные способы ведения бухгалтерского учета в 2022 г.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Обществом обязателен к применению ФСБУ № 6/2020. Переход к ведению бухгалтерского учета по указанному стандарту не осуществлялся из–за отсутствия основных средств на начало отчетного периода.

В течение отчетного периода к учету приняты объекты основных средств, указанные в п.6 данных Пояснений, в отношении которых применяются положения ФСБУ № 6/2020, в т.ч. определены элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации).

В отчетном периоде заключен договор аренды земельного участка от 17.10.2022г. : адрес - Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк, ул. Островского, д.13; кадастровый номер 23:50:0102134:13; площадь 4 923 кв. м.; арендодатель - ИП Парамонов А.А., срок аренды – 3 года. В соответствии с ФСБУ № 25/2018 в учете признано право пользования активом (вышеуказанным земельным участком) и арендное обязательство в сумме номинальной стоимости арендных платежей 6 000 000 руб., что отражено в стр. 1150 «Основные средства» и стр. 1450 «Прочие обязательства», табличных Пояснениях 2.1, 5.3 к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Стоимость права пользования земельным участком погашается посредством начисления амортизации линейным способом в общеустановленном порядке в течение срока аренды.

С 2022г. Общество применяет ФСБУ № 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», руководствуясь информационным сообщением Минфина России от 10.01.2021г. № ИС - учет -33.

11. Информация о непрерывности деятельности

В третьем квартале 2022 года Обществом было принято решение о строительстве многоквартирного жилого дома в рамках 214-ФЗ « Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" от 30.12.2004г. Общество принимает во внимание влияние на экономику РФ введения в отношении РФ санкций

недружественными государствами и обострение внешнеполитической ситуации, сопровождающееся повышенной волатильностью на финансовых и товарных рынках, непрогнозируемым изменением курсов иностранных валют, сокращением поставок и разрывом логистических цепочек.

В связи с этим, при принятии данного решения Общество руководствовалось :

1) анализом рынка жилья региона и непосредственной локации застройки – г. Тихорецка, выполненным специалистом по заказу Общества (отражено в учете) и включающим оценку ипотечного рынка в текущих условиях.

2) разработанным маркетинговым планом (отражено в учете) и т.д.

Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке , используя материалы, товары, производимые также на территории РФ, валютные расчеты и внешнеэкономическая деятельность отсутствуют. Однако, предполагает возможное, увеличение закупочных цен на материалы, товары, что может повлиять на уровень прибыли Общества.

Руководство организации проводит анализ влияния всех вышеуказанных событий на деятельность, понимая, что эти события могут повлиять на снижение доходов и увеличение затрат в будущем при более длительном и расширенном применении санкций. В настоящий момент представляется затруднительным достоверно оценить влияние этих событий. Общество уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, руководствуясь анализом спроса, эффективности сделок и рационального использования финансовых ресурсов. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обращения за защитой от кредиторов.

12. Информация о событиях после отчетной даты

02.03.2023г. Обществом получено разрешение на строительство многоквартирного жилого дома со встроенными помещениями общественного назначения по адресу г. Тихорецк, ул. Колхозная,54/Калинина,112 (разрешение от 02.03.2023г. № 23-50-20-2023 выдано Администрацией Тихорецкого городского поселения Тихорецкого района). В связи с этим, единственным участником принято решение о сносе имеющихся на земельном участке по адресу Краснодарский край, Тихорецкий район, г. Тихорецк улица Колхозная/ Калинина, дом 54/112 зданий и сооружений:

бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:507;

бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:508;

бассейн с кадастровым номером 23:50:0102041:509;

оздоровительно-развлекательный комплекс с кадастровым номером 23:50:0102041:498;

бытовое помещение с кадастровым номером 23:50:0102041:501;

душевые - котельная с кадастровым номером 23:50:0102041:500;

касса с кадастровым номером 23:50:0102041:502;

бильярдная с кадастровым номером 23:50:0102041:499.

Выбытие основных средств подтверждается Актом обследования от 16.03.2023г., уведомлением Администрации Тихорецкого городского поселения о завершении сноса объектов капитального строительства и выписками из ЕГРН.

На дату утверждения отчетности имеются заключенные Обществом договоры долевого участия, договор на оказание услуг от 15.03.2023г. с ООО «Форум» (ИНН 2321012587) по поиску потенциальных покупателей (приобретателей, участников долевого строительства) объектов недвижимости и/или прав на объекты недвижимости , реализуемых Обществом .

В период после отчетной даты до даты представления годовой отчетности Обществом получены заемные средства в сумме 3 199 500,00 руб., погашено 355 000,00 руб. , в т.ч. :

1 704 500,00 руб. - займодавец Хуштов А.Б. (ставка 7,5%, срок погашения 30.04.2025г.)
875 000,00 руб. – займодавец Парамонов А.А., погашено 355 000,00 руб. (беспроцентный, срок погашения 30.04.2025г.)
410 000,00 руб. – займодавец ООО СЗ "Эскулап" (ставка 7,5% , срок погашения 30.04.2025г.).
210 000,00 руб. - ИП Глава КФХ Баранов О.Е. (ставка 5%, срок погашения 11.08.2023г.)

Общество оценивает, что данные события не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать деятельность по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Имеющиеся текущие обязательства планируются к погашению в установленном порядке.

Директор ООО СЗ «Тихорецкгазстрой» Парамонов А.А.

27.07.2023 г.