

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2022 ГОД

ООО «УК
«ПРОСПЕКТ МЕНЕДЖМЕНТ»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УК «Проспект Менеджмент» за 2022 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Проспект Менеджмент».

Сокращенное наименование:

ООО «УК «Проспект Менеджмент».

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Проспект Менеджмент» (при создании – ООО «Промдевелопмент «Колоткино», 17.10.2012г. решением внеочередного общего собрания учредителей № 1/2012-П от 10.10.2012г. переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕКТ», 30.01.2023г. решением внеочередного общего собрания участников № 1/2023 от 23.01.2023г. переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Проспект Менеджмент») (далее – Общество) было создано 18.06.2009 года.

Юридический адрес Общества: 620075, Россия, Свердловская область, город Екатеринбург ул. Малышева, д.51, оф.2502.

Основной государственный регистрационный номер – 1096672011050 (свидетельство о государственной регистрации серии 66 № 006128839 от 18.06.2009г.), ИНН 6672298170.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по Свердловской области города Екатеринбурга (свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 66 № 006092978 от 18.06.2009 г.).

Филиалы и представительства, обособленные подразделения Общества:

Не имеет.

Вид деятельности:

Основным видом деятельности в 2022 году ООО «Управляющая компания «Проспект Менеджмент» является: Подготовка строительной площадки.

Предприятие имеет лицензии, является членом СРО:

ООО «Управляющая компания «Проспект Менеджмент» не занимается лицензируемыми видами деятельности, членом СРО не является.

Участниками Общества являются:

Петров Александр Юрьевич (доля 80%);

ООО «Проспект Групп» (доля 20%).

Бенефициаром ООО Управляющая компания «Проспект Менеджмент» является гражданин Российской Федерации Петров Александр Юрьевич

Орган управления Общества:

- единоличный исполнительный директор (директор).

Единоличный исполнительный орган (директор).

Решением общего собрания учредителей Общества №1/2014 от 04.02.2014 года директором избрана Ипатова Анна Валерьевна. Общим собранием учредителей принято решение о продлении полномочий действующего директора (Протокол 1/2020 от 03.02.2020г.). Внеочередным общим собранием учредителей Общества № 1/2022 от 11.10.2022 года директором избран Моисеенко Юрий Владимирович.

Информация об аудиторе Общества:

ООО «Управляющая компания «Прспект Менеджмент» подлежит обязательному аудиту.

Решением общего собрания учредителей общества от 26.12.2022г. аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью фирма «Титан-Консалтинг» (ОГРН 1026605611108, ИНН 6663015549).

Сокращенное наименование: ООО фирма «Титан-Консалтинг».

Местонахождения: 620043, г. Екатеринбург, ул. Волгоградская, стр. 193, оф. 1403/2

ООО фирма «Титан-Консалтинг» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606075054.

По состоянию на 31.12.2022г. ООО «Управляющая компания «Прспект Менеджмент» не владеет долями юридических лиц.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 2 человека (31 декабря 2021 г. - 1 человек, 31 декабря 2020 г. – 1 человек).

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.)

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых

вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Запасы» или «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения). Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов в разрезе видов деятельности и объектов строительства.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (по мере отгрузки).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы или доходы.

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

Изменений форм бухгалтерской отчетности влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	476 799	-	-	- 467 799	-	-	-	9 000	-
	5311	за 2021г.	-	-	484 808	- 8 009	-	-	-	476 799	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2022г.	9 000	-	-	-	-	-	-	9 000	-
	5312	за 2021г.	-	-	17 000	- 8 000	-	-	-	9 000	-
Договоры участия в долевом строительстве	5303	за 2022г.	467 799	-	-	- 467 799	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	467 808	- 9	-	-	-	467 799	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	127 715	-	235 000	- 210 288	-	4 439	-	156 866	-
	5315	за 2021г.	194 742	-	257 724	- 333 094	-	8 343	-	127 715	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022г.	123 015	-	32 000	- 2 588	-	4 439	-	156 866	-
	5316	за 2021г.	118 506	-	51 024	-54 858	-	8 343	-	123 015	-
Депозиты	5307	за 2022г.	4 700	-	203 000	-207 700	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	206 700	- 202 000	-	-	-	4 700	-
Инвестиционный договор	5307	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	76 236	-	-	- 76 236	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2022г.	604 514	-	235 000	- 678 087	-	4 439	-	165 866	-
	5310	за 2021г.	194 742	-	742 532	- 341 103	-	8 343	-	604 514	-

Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);
- авансы, выданные поставщикам, со сроком исполнения до 3 месяцев, приобретенные по договору цессии по номинальной стоимости.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
<i>Денежные средства в кассе организации</i>	0	0	0
<i>Денежные средства на расчетных счетах</i>	538	304	2 286
Итого	538	304	2 286

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Дебиторская задолженность - всего,	33 761	23 090	17 254
в том числе			
<i>Авансы выданные</i>	0	0	0
<i>Начисленные проценты по займам выданным</i>	33 760	23 089	17 254
<i>Прочая задолженность</i>	1	1	0

Капитал и резервы**Уставный капитал**

Уставный капитал на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей. На 31.12.2022 г. уставный капитал полностью оплачен.

Увеличения уставного капитала в 2022г. не было.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2022 г. отчислений в резервный фонд не производилось в связи с достижением оговоренного в Уставе размера фонда.

Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. отсутствует. Увеличение добавочного капитала в 2022 году не производилось.

Заемные средства

Общая сумма займов, полученных в течение 2022 года, составила 0 тыс. руб. (в 2021 году – 74 485 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2022 года, составила 1 625 тыс. руб. (в 2021 году – 72 860 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов по краткосрочным займам за 2022 год составила 6 120 тыс. руб. (за 2021 год – 10 504 тыс. руб.), по долгосрочным займам за 2022 год составила 6 827 тыс. руб. (за 2021 год – 6 560 тыс. руб.).

Сумма выплаченных процентов за отчетный период составила 1 235 тыс. руб. (за 2021 год – 67 тыс. руб.).

Срок погашения займов, отраженных по строке 1510 бухгалтерского баланса – 22.01.2023г., 20.05.2023г.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	209	469 153	76 239
Задолженность перед персоналом организации	0	1	0
Задолженность перед подотчетными лицами	2	0	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6	1	0
Задолженность по налогам и сборам	199	1 113	4
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	0	27	76 235
Авансы полученные	0	210	0
Прочие кредиторы, в т.ч.	2	467 801	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ", ООО	0	467 798	0
Прочие кредиторы	2	3	0

На 31.12.2022 г. просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, - всего	-	1	-		1
в том числе:					
на оплату отпусков	-	1	-		1

На 31.12.2022 г. предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами, в связи с чем, резерв на судебные расходы по претензиям и делам, находящимся на рассмотрении в судебных органах не формировался.

Выручка Общества по строке 2110 Отчета о финансовых результатах формируется в результате операций по продаже (тыс. руб.):

Вид продаж	2022г.	2021г.
Вознаграждение по уступке права требования по договору долевого участия	15 883	28 690
Товары для перепродажи (нежилые помещения)	13 814	68 750
Разработка проектной документации	210	-
Итого	29 907	97 440

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2	10
Расходы на оплату труда	5620	47	34
Отчисления на социальные нужды	5630	14	10
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	187	371
Итого по элементам	5660	250	425
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11 512	64 724
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	11 762	65 149

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Статья прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Проценты к получению	15 822	14 552
Прочие внереализационные доходы (прибыль прошлых лет)	9 041	16
Итого прочие доходы	24 863	14 568

Статья прочих расходов	2022 г.	2021 г.
Проценты по кредитам и займам	12 947	17 064
Государственные пошлины		220

Расходы на услуги банков	25	25
Прочие расходы	1	-
Списание задолженности	-	12 492
Итого прочие расходы	12 973	29 801

Обеспечение обязательств

Выданные обеспечения отсутствуют.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты 31.12.2022 г., подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, или свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствовали.

Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2022 отсутствовали.

Связанные стороны

Перечень связанных сторон ООО «Управляющая компания «Проспект Менеджмент» в 2022 году:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
Участники общества			
1.	Петров Александр Юрьевич	Россия	Общество контролируется данным лицом
2.	ООО «Проспект Групп»	620075, Свердловская обл, г. Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф. 2504	Общество контролируется данным лицом
Основной управленческий персонал			
3.	Ипатова Анна Валерьевна	620142, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Цвиллинга, строение 58, кв.186	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества до 12.10.2022
4.	Моисеенко Юрий Владимирович	620075, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, дом 177, кв.3	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества с 12.10.2022
Другие связанные стороны			
5.	ООО «Проспект Строй»	620075, Свердловская обл, г. Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф. 2504	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
6.	ООО «Третья Столица»	620050, Свердловская область, город Екатеринбург, Техническая улица, дом 64, офис 9	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
7.	ООО «Промдевелопмент «Белоярский»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф. 2502	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
8.	ООО «Промдевелопмент «Большебруснянское»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф. 3327	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом

9.	ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева,51, оф. 3101	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
10.	ИП Петров Александр Юрьевич	Россия	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
11.	ООО ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева,51, оф. 3101	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
12.	ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ РЕСПУБЛИКА»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева,51, оф. 3101	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
13.	ООО «ПРОСПЕКТ «ЗОЛОТОЙ КАМЕНЬ»	620075, Свердловская область, го-род Екатеринбург, улица Малышева, 51, оф.2504	Общество и данное лицо контроли- руется одним и тем же физическим лицом
14.	ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева,51, оф. 3101	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом
15.	ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ПРОСПЕКТ ОХТА»	620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева,51, оф. 2502	Общество и данное лицо контролируется одним и тем же физическим лицом

Со всеми связанными сторонами расчеты в 2022 году осуществлялись в денежной форме.

По операциям со связанными сторонами в 2022 году не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

Операции со связанными сторонами в 2022 году, в которых ООО «Управляющая компания «Проспект Менеджмент» являлось исполнителем, арендодателем, заимодавцем, продавцом и т.п. с разбивкой на операции с дочерними обществами и прочими связанными сторонами.

Связанная сторона	Услуги			Аренда			Займы				Прочие операции		
	Сальдо на 01.01.2022г.	Оказано	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12.2022г.	Выда но	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.	Реализовано	Сальдо на 31.12.2022г.
Петров А.Ю.	0	0	0	0	0	0	0	0	287	2 081	0	0	0
Петров А.Ю. ИП	0	0	0	0	0	0	0	0	2 546	37 273	0	0	0
ООО «Проспект Групп»	0	0	0	0	0	0	0	0	2 483	29 240	0	0	0
ООО «Проспект Строй»	0	0	0	0	0	0	32 000	0	2 014	49 700	0	0	0
ООО «Третья Столица»	0	0	0	0	0	0	0	0	4 118	29 950	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Белоярский»	0	0	0	0	0	0	0	0	168	2 214	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Большебруснянское»	0	0	0	0	0	0	0	0	2 351	33 946	0	0	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «ПРОСПЕКТ «ЗОЛОТОЙ КА-МЕНЬ»	0	0	0	0	0	0	0	0	759	10 113	0	0	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ РЕСПУБЛИКА»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Связанная сторона	Услуги		Аренда		Займы				Прочие операции				
	Сальдо на 01.01. 2022г.	Оказано на 31.12. 2022г.	Сальдо на 01.01. 2022г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12. 2022г.	Сальдо на 01.01. 2022г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12. 2022г.	Сальдо на 01.01. 2022г.	Реализовано	Сальдо на 31.12. 2022г.
ООО «СЗ ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «СЗ ПРОСПЕКТ ОХТА»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0	0	147 791	32 000	0	14 726	194 517	0	0	0

Взаимоотношения с директором Общества Ипатовой А.В. основаны на трудовом договоре, иные договоры не заключались.

Взаимоотношения с директором Общества Моисеенко Ю. В. основаны на трудовом договоре, иные договоры не заключались.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и подобные платежи), выплаченных основному управленческому персоналу за 2022 год составил 41 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами в 2021 году, в которых ООО «ПРОСПЕКТ» являлось исполнителем, арендодателем, заказчиком, продавцом и т.п. с разбивкой на операции с дочерними обществами и прочими связанными сторонами.

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Услуги		Аренда		Займы				Прочие операции				
	Сальдо на 01.01. 2021г.	Оказано на 31.12. 2021г.	Сальдо на 01.01. 2021г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12. 2021г.	Сальдо на 01.01. 2021г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12. 2021г.	Сальдо на 01.01. 2021г.	Реализовано	Сальдо на 31.12. 2021г.
Петров А.Ю.	0	0	0	0	0	1 546	0	0	248	1 794	0	0	0
Петров А.Ю. ИП	0	0	0	0	0	32 181	0	0	2 546	34 727	0	0	0
ООО «Проспект Групп»	0	0	0	0	0	1 607	33 000	8 201	351	26 757	0	0	0
ООО «Проспект Строй»	0	0	0	0	0	0	15 650	0	36	15 686	0	0	0
ООО «Третья Столица»	0	0	0	0	0	21 939	374	0	3 519	25 832	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Белоярский»	0	0	0	0	0	0	2 000	0	46	2 046	0	0	0

Связанная сторона	Услуги			Аренда			Займы				Прочие операции		
	Сальдо на 01.01. 2021г.	Оказано	Сальдо на 31.12. 2021г.	Сальдо на 01.01. 2021г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12. 2021г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12. 2021г.	Сальдо на 01.01. 2021г.	Реализовано	Сальдо на 31.12. 2021г.
ООО «Промдевелопмент «Большебруснянское»	0	0	0	0	0	0	0	0	2 350	31 595	0	0	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «ПРОСПЕКТ «ЗОЛОТОЙ КА-МЕНЬ»	0	0	0	0	0	0	17 000	8 000	354	9 354	0	14 016	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ РЕСПУБЛИКА»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «СЗ ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0	0	0	68 024	16 201	9 450	147 791	0	14 016	0

Взаимоотношения с директором Общества Ипатовой А.В. основаны на трудовом договоре, иные договоры не заключались.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и подобные платежи), выплаченных основному управленческому персоналу за 2022 год составил 30 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами в 2022 году, в которых ООО «Управляющая компания «Проспект Менеджмент» являлось заказчиком, арендатором, заемщиком, покупателем, и т.п. с разбивкой на операции с дочерними обществами и прочими связанными сторонами.

Связанная сторона	Услуги		Аренда		Займы				Прочие операции					
	Сальдо на 01.01.2022г.	Оказано	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.	Приобретено	Сальдо на 31.12.2022г.
Петров А.Ю.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Петров А.Ю. ИП	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Проспект Групп»	0	0	0	0	0	0	2 805	0	2 860	1 235	0	0	0	0
ООО «Проспект Строй»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Гретья Столица»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Белоярский»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Большебрусское»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ИП Петров Александр Юрьевич	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ»	0	0	0	27	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «ПРОСПЕКТ «ЗОЛОТОЙ КАМЕНЬ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Связанная сторона	Услуги		Аренда		Займы				Прочие операции				
	Сальдо на 01.01.2022г.	Оказано	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12.2022г.	Приобретено	Сальдо на 31.12.2022г.
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ РЕСПУБЛИКА»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «СЗ ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «СЗ ПРОСПЕКТ ОХТА»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	0	0	0	27	52	0	2 805	0	2 860	1 235	0	467 798	0

Операции со связанными сторонами в 2021 году, в которых ООО «ПРОСПЕКТ» являлось заказчиком, арендатором, заемщиком, покупателем, и т.п. с разбивкой на операции с дочерними обществами и прочими связанными сторонами.

Связанная сторона	Услуги		Аренда		Займы				Прочие операции				
	Сальдо на 01.01.2021г.	Оказано	Сальдо на 31.12.2021г.	Сальдо на 01.01.2021г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12.2021г.	Сальдо на 01.01.2021г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12.2021г.	Приобретено	Сальдо на 31.12.2021г.
Петров А.Ю.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Петров А.Ю. ИП	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Проспект Групп»	0	0	0	0	0	0	0	74 485	72 929	1 249	2 805	0	0
ООО «Проспект Строй»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Третья Столица»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Промдевелопмент «Белоярский»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Связанная сторона	Услуги			Аренда			Займы			Прочие операции			
	Сальдо на 01.01. 2021г.	Оказано	Сальдо на 31.12. 2021г.	Сальдо на 01.01. 2021г.	Начислено арендной платы	Сальдо на 31.12. 2021г.	Выдано	Погашено	Начислено процентов	Сальдо на 31.12. 2021г.	Сальдо на 01.01. 2021г.	Приобретено	Сальдо на 31.12. 2021г.
ООО «Промдевелопмент «Большенебрусыанское»»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ ДЕВЕЛОПМЕНТ»»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	76 235	0	0
ИП Петров Александр Юрьевич	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО ПРОСПЕКТ ПЕРМЬ»	0	0	0	0	27	27	0	0	0	0	0	0	0
ООО «ПРОСПЕКТ «ЗОЛОТОЙ КАМЕНЬ»»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Специализированный Застройщик «ПРОСПЕКТ РЕСПУБЛИКА»»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «СЗ ПРОСПЕКТ ФЕДЕРАЦИЯ»»	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	467 798	467 798
Итого	0	0	0	0	27	27	0	74 485	72 929	1 249	2 805	467 798	467 798

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

После представления пользователям бухгалтерской отчетности за 2022 год, но до ее утверждения участниками, в Отчете о движении денежных средств за 2022 год Обществом были выявлены факты неправильного отражения ряда показателей. Отчет о движении денежных средств за 2022 год является пересмотренным.

Кроме того, при составлении пересмотренного Отчета о движении денежных средств за 2022 год Обществом были выявлены ошибки, допущенные при формировании показателей отчетности за 2021 год. В связи с указанными обстоятельствами Обществом была произведена ретроспективная корректировка сравнительных показателей за 2021 год Отчета о движении денежных средств за 2022 год.

Информация о произведенных корректировках представлена в таблицах ниже:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	По данным пересмотренного отчета о движении денежных средств		По данным первоначального Отчета о движении денежных средств		Отклонение	
		За 2022 год	За 2021 год	За 2022 год	За 2021 год	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления - всего	<u>4 110</u>	29 697	97 651	35 108	97 839	- 5 411	- 188
в том числе:							
прочие поступления	<u>4 119</u>	-	-	5 411	189	- 5 411	- 189
Платежи - всего	<u>4 120</u>	- 3 838	- 79 290	- 3 836	- 83 989	- 1	4 699
в том числе:							
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	<u>4 121</u>	- 193	- 76 593	- 200	- 76 592	7	- 1
прочие платежи	<u>4 129</u>	- 42	- 252	- 33	- 4 952	- 8	4 700
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<u>4 100</u>	25 859	18 361	31 272	13 850	- 5 412	4 511
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления - всего	<u>4 210</u>	8 000	50 756	2 588	50 567	5 412	190
в том числе:							
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	<u>4 213</u>	4 700	33 800	-	33 800	4 700	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	<u>4 214</u>	3 300	16 956	2 588	16 767	712	190
Платежи - всего	<u>4 220</u>	- 32 000	- 72 724	- 32 001	- 68 024	1	- 4 700
в том числе:							

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	<u>4 223</u>	-	32 000	-	72 724	-	32 001	-	68 024	1	-	4 700
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<u>4 200</u>	-	24 000	-	21 968	-	29 413	-	17 457	5 413	-	4 511

Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. величина чистых активов Общества была отрицательной и была меньше размера объявленного уставного капитала на 40 418,00 тыс. руб., на 69 056,00 тыс. руб., и на 82 671,00 тыс. руб. соответственно, что противоречит требованиям, предусмотренным статьей 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

По результатам деятельности за последние три года наблюдается положительная динамика, причем темп прироста положительного финансового результата нарастает. ООО «УК «Прспект Менеджмент» намерено в будущем продолжать свою деятельность непрерывно.

Согласно принятому бизнес-плану на 2022 - 2024 г. планируется получить прибыль от операционной деятельности и наращивать портфель заказов по консультационной деятельности, связанной с управлением торгово-развлекательными объектами недвижимости.

Руководством предприятия приняты все возможные меры по увеличению чистых активов, преимущественно за счет поступления денежных средств от вышеуказанной консультационной деятельности.

Планируется, что данные мероприятия приведут к безубыточной деятельности общества в 2023 году и в дальнейшем, к приведению показателя чистых активов в соответствие требованиям, предусмотренным статьей 30 Федерального закона от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

С учетом указанных обстоятельств активы и обязательства ООО «УК «Прспект Менеджмент» отражаются в учете и отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Директор
ООО «Управляющая компания «Прспект Менеджмент»



Ю.В. Моисеенко

Дата: «04» октября 2023 г.