



«АФ «Регул ОЛЕВ»

СРО Ассоциация «Содружество» регистрационный № [11706016015](#)

E-mail: regul-olev@regul-olev.ru

Тел/факс (846) 331-16-85 (86,87)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

за 2022 год

Годовой бухгалтерской отчётности
Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажная
производственная фирма «ЭЛРИ»

Исх. №056/Д/А/23 от «26» апреля 2023 г.

г. Самара



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
ООО «СМПФ «ЭЛРИ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажной производственной фирмы «ЭЛРИ» (далее по тексту «Аудируемое лицо») – ОГРН 1026303207226, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики, закончившийся на указанную дату (далее – «Отчётность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СМПФ «ЭЛРИ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими



требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Нами выдано аудиторское заключение в ситуации ведения Обществом деятельности при проведении специальной военной операции в Украине. Связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная



реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;



в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «АФ «Регул ОЛЕВ»
Руководитель аудиторского задания

Вайханская О. Л.





«АФ «Регул ОЛЕВ»»

СРО Ассоциация «Содружество» регистрационный № [11706016015](#)

E-mail: regul-olev@regul-olev.ru

Тел/факс (846) 331-16-85 (86,87)

Аудиторская организация:

ООО «Аудиторская фирма «Регул ОЛЕВ»,

ОГРН 1026300772552,

РФ, 443105, г. Самара, пр. Юн. Пионеров, д. 166 А, 3 этаж,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация

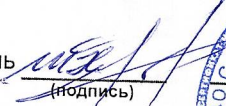
«Содружество», ОРНЗ 11706016015

«26» апреля 2022 года

4.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	43 118	16 565	5 821
4.6	Дебиторская задолженность	1230	689	4 893	18 158
4.61	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	541	1 713	2 520
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	11	12 649
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2	2 515	2 563
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	1	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	145	653	425
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 075	60 979	43 375
4.71	в том числе:				
	Расчетный счет		1 075	979	375
4.72	Краткосрочные депозитные счета		-	60 000	43 000
4.8	Прочие оборотные активы	1260	-	233	-
	Итого по разделу II	1200	541 689	411 099	423 891
	БАЛАНС	1600	551 330	425 516	430 187

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	40 000	40 000	40 000
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300	391 524	347 535	281 067
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		431 524	387 535	321 067
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 255	1 311	24
4.10	Оценочные обязательства	1430	4 009	9 647	11 479
4.11	Прочие обязательства	1450	370	1 398	-
	Итого по разделу IV	1400	5 634	12 356	11 503
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.12	Заемные средства	1510	48 159	-	23 213
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	45 500	-	23 000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	2 659	-	213
4.13	Кредиторская задолженность	1520	65 414	22 080	73 793
	в том числе:				
4.14	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	62 512	21 087	48 665
4.15	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	4 516
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 251	839	20 476
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	494	53	44
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	157	101	92
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.16	Оценочные обязательства	1540	599	3 545	611
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	599	3 545	611
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	114 172	25 625	97 617
	БАЛАНС	1700	551 330	425 516	430 187

Руководитель



(подпись)



Хисамутдинов Шамиль

Салимгериевич

(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНО - МОНТАЖНАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "ЭПРИ"	ИНН	33516836		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6319024310		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПОФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	127 802	262 117
	Себестоимость продаж	2120	(52 843)	(160 106)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	74 959	102 011
	Коммерческие расходы	2210	(1 862)	(4 540)
	Управленческие расходы	2220	(17 389)	(18 866)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	55 708	78 605
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 948	3 172
	Проценты к уплате	2330	(2 659)	(662)
	Прочие доходы	2340	8 953	3 783
	Прочие расходы	2350	(8 930)	(4 929)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55 020	79 969
	Налог на прибыль	2410	(11 022)	(16 036)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 362)	(15 423)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 660)	(613)
	Прочее	2460	(9)	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	43 989	63 931

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	43 989	63 931
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Хисамутдинов Шамиль

Салимгереевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
33516836	
6319024310	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНО - МОНТАЖНАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "ЭЛРИ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

Строительство жилых и нежилых зданий

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	40 000	-	-	-	281 067	321 067
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	66 468	66 468
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	63 931	63 931
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	2 537	2 537
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	40 000	-	-	-	347 535	387 535
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	43 989	43 989
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	43 989	43 989
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	40 000	-	-	-	391 524	431 524

ДИВИДЕНДЫ		3227	X		X		X		X		-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	321 067	63 931	-	384 997
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	2 537	-	2 537
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	321 067	66 468	-	387 535
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	281 067	63 931	-	344 997
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	2 537	-	2 537
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	281 067	66 468	-	347 535
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	431 524	387 535	321 067



Руководитель Хисамутдинов Шамиль Салимгеревич
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

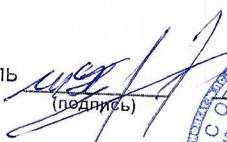
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНО - МОНТАЖНАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "ЭЛРИ"** по ОКПО **33516836**
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН **6319024310**
 Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий** по ОКВЭД 2 **41.20**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС **12300 / 16**
 Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ **384**

Коды		
0710005		
31	12	2022
33516836		
6319024310		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	126 536	265 165
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	124 328	262 187
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	64	80
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 144	2 898
Платежи - всего	4120	(231 940)	(224 197)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(184 820)	(156 933)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 191)	(3 594)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(875)
налога на прибыль организаций	4124	(4 889)	(38 107)
прочие платежи	4129	(38 040)	(24 688)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(105 404)	40 968
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	42 136
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	500
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	41 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	136
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(42 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 000)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(41 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(364)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	45 500	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	45 500	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(23 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(23 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	45 500	(23 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(59 904)	17 604
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	60 979	43 375
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 075	60 979
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Хисамутдинов Шамиль

Салимгереевич

(расшифровка подписи)



7 февраля 2023 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	74	(27)	-	-	-	(15)	-	-	74	(42)
	5110	за 2021г.	74	(12)	-	-	-	(15)	-	-	74	(27)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	74	(27)	-	-	-	(15)	-	-	74	(42)
	5111	за 2021г.	74	(12)	-	-	-	(15)	-	-	74	(27)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель  **Хисамутдинов Шамиль**
Салимгереевич
 (расшифровка подписи)



7 февраля 2023 г.

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.	212 752	226 436	(10 950)	-	428 237
	5250	за 2021г.	83 641	146 097	(10 341)	(6 645)	212 752
13 РЗТ (в границах ул. Булкина/Блюхера/Энтузиастов/К.Маркса)	5241	за 2022г.	6 459	-	6 459	-	-
	5251	за 2021г.	5 784	675	-	-	6 459
14 Жил. застройка (квартал №1 Мехзаод)	5242	за 2022г.	563	425	988	-	6 459
	5252	за 2021г.	563	-	-	-	-
12 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 16-эт. ЖД (5 оч.)	5243	за 2022г.	63 610	152 839	-	-	563
	5253	за 2021г.	8 419	55 191	-	-	216 448
15 КП-10кВ	5244	за 2022г.	3 503	-	3 503	-	63 610
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
7 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 16-эт. ЖД (6.1 очередь)	5245	за 2022г.	20 971	-	-	-	3 503
	5255	за 2021г.	13 500	7 471	-	-	20 971
10 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 16-эт. ЖД (3.1-3.2 оч.)	5246	за 2022г.	116 973	73 172	-	-	20 971
	5256	за 2021г.	44 561	72 412	-	-	190 146
Гараж №1 ул. Советская, д. 46 63:01:0230003:9352 (под снос)	5247	за 2022г.	673	-	-	-	116 973
	5257	за 2021г.	673	-	-	-	673
15 ТП-2105 1000/10, 5/0, 4кВ	5248	за 2022г.	-	-	-	-	673
	5258	за 2021г.	10 142	42	10 184	-	-
15 КП-0,4кВ	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	157	-	-	-
Автомобиль VOLKSWAGEN Touareg	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021г.	-	4 914	-	(4 914)	-
Телефон сотовый Apple iPhone 12 256Gb	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021г.	-	190	-	(190)	-
Ноутбук ASUS 17.3"	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021г.	-	215	-	(215)	-
Автомобиль HYUNDAI IX35(3) (2014г.в.) VIN TMAJU81EDFJ69635	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021г.	-	1 000	-	(1 000)	-
Ноутбук 17.3" MSI GP76	-	за 2022г.	-	208	-	(208)	-
	-	за 2021г.	-	-	-	-	-
Планшет 12.9" Apple iPad Pro 2021 256Gb	-	за 2022г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021г.	-	118	-	(118)	-

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:			
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	130 456	130 456	123 350
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
(залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	665	1 910	1 910
	5288	-	-	-



Руководитель *Шамиль*
 Хисамутдинов Шамиль
 Салимгереевич
 (расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Финансовых вложений - ИТОГО	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич
(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода										
			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 (выдачей)		себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости		балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	328 429	-	-	328 429	234 517	(66 138)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	496 807	-	-	-	496 807	-	-
	5420	за 2021г.	356 894	(357)	-	356 537	308 523	(336 989)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	328 429	-	-	-	328 429	-	-
в том числе:	5401	за 2022г.	13	-	-	13	436	(427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	8	-	-	8	297	(293)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	109 121	-	-	109 121	4 163	(52 843)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 442	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	245 853	-	-	245 853	11 255	(147 987)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109 121	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2022г.	6 030	-	-	6 030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 030	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	21 447	(357)	-	21 090	-	(15 418)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 030	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	6 288	-	-	6 288	145 164	(151 451)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 166	-	-	1 166	1 579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 745	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	320	-	-	320	1 070	(224)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 166	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	20	-	-	20	1 902	(1 918)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	9	-	-	9	4 641	(4 631)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5407	за 2022г.	212 079	-	-	212 079	226 436	(10 950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427 565	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	82 969	-	-	82 969	146 096	(16 986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212 079	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич
(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление					выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	4 893	-	32	-	(6 198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	20 457	(2 299)	424	50	(18 967)	-	-	-	-	-	-	-	1 962	649	689	5 126
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	14 947	(2 299)	3	-	(14 939)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 713	-	-	-	(1 172)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
	5532	за 2021г.	2 520	-	-	-	(807)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	541
Прочая	5513	за 2022г.	3 169	-	32	-	(5 015)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 713
	5533	за 2021г.	2 989	-	421	50	(3 220)	-	-	-	-	-	-	-	1 962	649	147	3 402
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	4 893	-	32	-	(6 198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	20 457	(2 299)	424	50	(18 967)	-	-	-	-	-	-	-	1 962	649	689	5 126

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)

7 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	427	409
Расходы на оплату труда	5620	4 044	2 930
Отчисления на социальные нужды	5630	887	685
Амортизация	5640	1 815	1 729
Прочие затраты	5650	12 078	17 653
Итого по элементам	5660	19 251	23 406
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	52 843	160 106
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72 094	183 512

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



Руководитель Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 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	13 192	446	(162)	(8 868)	4 608
в том числе:						
Гарантийный ремонт	5701	9 647	-	-	(5 638)	4 009
По судебным искам	5702	3 230	-	-	(3 230)	-
По отпускам	5703	315	446	(162)	-	599



Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич
(расшифровка подписи)

Руководитель *Шамиль Салимгереевич*
(подпись)

7 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Хисамутдинов Шамиль
 (подпись) Салимгереевич
 (расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской финансовой отчетности
ООО «Строительно-монтажная производственная фирма «ЭЛРИ»
за 2022 год

Настоящие Пояснения является частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажная производственная фирма «ЭЛРИ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету.

1. Основные сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажная производственная фирма «ЭЛРИ»

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО СМПФ «ЭЛРИ».

1.2. Организация действует на основании Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В связи с ведением деятельности по строительству жилых многоквартирных домов, в том числе с привлечением средств участников долевого строительства, Общество в своей деятельности применяет Федеральный закон от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости».

1.3. Место нахождения и фактический (почтовый) адрес общества – Российская Федерация, 443031, Самарская область, г. Самара, ул. Ташкентская, д.248Б.

Номер контактного телефона: (846) 240-86-94. Факс (846) 240-81-75. Адрес электронной почты: sk.elri@yandex.ru, <http://www/sk-elri63.ru>

1.4. Государственная регистрация:

Постановление №48 от 18.01.1999г. Администрации Промышленного района г. Самары подтверждает постановку юридического лица на учет 20.01.1994г.

Свидетельство серии 63 № 002383022 о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026301718420 (дата присвоения ОГРН 25.12.2002 г).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе - Серия 63 № 0015327, выдано ИФНС по Промышленному району г. Самары 05 октября 1999 г.

Идентификационный номер налогоплательщика – 6319024310.

Код причины постановки на учет – 631901001.

1.5. Коды статистики

Таблица 1.1

ОКПО	33516836	
ОКТМО	36701335000	Промышленный район, г Самара
ОКАТО	36401386000	Промышленный район, г. Самара
ОКОГУ	4210014	Организации, учрежденные юр.лицами или гражданами, или юр.лицами и гражданами совместно
ОКФС	16	Частная собственность
ОКОПФ	12300	Общества с ограниченной ответственностью
ОКВЭД	41.20	Строительство жилых и нежилых зданий - основной
	68.1	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
	68.10.1	Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

	68.10.11	Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества
	68.10.12	Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества
	68.10.21	Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
	68.10.22	Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
	68.10.23	Покупка и продажа земельных участков
	68.2	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
	68.3	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
	68.32	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
	77.11	Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
	77.2	Прокат и аренда предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения
	77.3	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств
	77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

1.6. Разрешительные документы Общества

Таблица 1.2

Наименование СРО	Реквизиты свидетельства о членстве	Информация о СРО	Документы проверки качества работы
Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Поволжья» ИНН 6312091325	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0191.02-2013-6319024310-С-125 от 22.11.2013 г. выдано СРО НП «Строители Поволжья» без ограничения срока и территории действия.	443035, г. Самара, ул. Мирная, д. 162Б, литера А каб.28 регистрационный номер в государственном реестре СРО СРО-С-12521122009, www.np-sp.ru	Акт № 180 от 29.06.2022 г. Акт № 165 от 30.06.2021 г. Акт № 122 от 29.06.2020 г.

Организации по объектам строительства выданы следующие документы, подтверждающие соблюдение требований НПА:

- Разрешение на строительство № 63-301000-99-2021 от 21.06.2021 г. на объект «Жилая застройка со встроено-пристроенными нежилыми помещениями и подземным паркингом в границах улиц Металлистов, Енисейская, Советская, проспект Металлургов в Кировском районе городского округа Самара. Многоэтажный жилой дом со встроеными нежилыми помещениями, номер на схеме 3.1-3.2» (Третья очередь строительства);

- Разрешение на строительство № 63-301000-135-2021 от 03.08.2021 г. на объект «Жилая застройка со встроено-пристроенными нежилыми помещениями и подземным паркингом в границах улиц Металлистов, Енисейская, Советская, проспект Металлургов в Кировском районе городского округа Самара. Многоэтажный жилой дом, номер на схеме 5.1» (Пятая очередь строительства, первый этап).

1.7. Среднесписочная численность работников на 01.01.2023 – 10 человек.

1.8. Исполнительный орган организации.

В соответствии с п. 9.1 Устава к компетенции директора относятся вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

В соответствии с п. 9.2 Устава директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества, без доверенности действует от имени Общества, подотчетен Общему собранию участников.

В отчетном периоде ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации являлись:

Директор:

Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич (Решение №20 от 09.01.2019 г. Срок действия полномочий – пять лет.

Главный бухгалтер

Славяк Нина Михайловна (Приказ №19-ок от 01.11.2012г., трудовой договор № 03/12 от 01.11.2012 г.). Срок действия трудового договора – 01.11.2012 - бессрочно.

1.9. Организация не имеет обособленных подразделений. Организация не имеет филиалов и представительств.

1.10. Единственным учредителем Общества является Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич (г.Самара, ул.Солнечная, д.71 кв.5), доля в Уставном капитале – 100%. Уставный капитал на 31.12.2022 г. составил – 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей.

В 2022 году изменений в учредительных документах Общества не проводилось.

1.11. Бенефициаром Общества является Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич (г. Самара, ул.Солнечная, д.71 кв.5), размер доли в Уставном капитале 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей; процент собственности – 100%.

1.12. Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об основной деятельности Общества в 2022 году

2.1. Основными видами деятельности Общества в 2022 г. являлись:

- Организация жилищного строительства и выполнение функций Заказчика-Застройщика;
- Продажа объектов жилой и нежилой недвижимости.

2.2. В 2022 г. Общество на основании полученных разрешений на строительство продолжало строительство двух объектов «Жилая застройка со встроено-пристроенными нежилыми помещениями и подземным паркингом в границах улиц Металлистов, Енисейская, Советская, проспект Металлургов в Кировском районе городского округа Самара. Многоэтажный жилой дом со встроеными нежилыми помещениями, номер на схеме 3.1-3.2» (Третья очередь строительства) и Многоэтажный жилой дом, номер на схеме 5.1» (Пятая очередь строительства, первый этап).

Строительство велось подрядным способом, с привлечением генерального подрядчика – ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ» ИНН 6319075650.

Общество, в 2022 г. не привлекало денежные средства участников долевого строительства.

2.3. На основании решения Арбитражного суда Самарской области от 31.05.2022 г. по делу №А55-33972/2021 организации отказано в иске к Главе г.о. Самары о продлении договора о развитии застроенной территории №64 от 17.11.2008 г. Сумма понесенных организацией затрат по объекту капитального строительства «РЗТ в границах улиц И.Булкина, Блюхера, Энтузиастов, проспекта К.Маркса в Советском районе города Самары» составила 6 477 610,88 рублей.

На основании приказа директора от 30.09.2022 г. понесенные затраты списаны со счетов бухгалтерского учета в составе внереализационных расходов.

2.4. В предыдущих годах в соответствии с распоряжением от 02.04.2018 № РД-427 «О разрешении ООО СМПФ «ЭЛРИ» подготовки документации по планировке территории в границах 1 квартала поселка Мехзавод в Красноглинском районе г.о.Самара» организация выполнила подготовительные проектные работы и инженерные изыскания по данному объекту, необходимые для участия в аукционе на право заключения договора о комплексном развитии территории жилой застройки (далее договор КРТ). На основании протокола № 2 от 15.06.2022 г. заседания аукционной комиссии о результатах торгов, в виду того, что ООО СМПФ «ЭЛРИ» оказалось единственным участником, право заключения договора КРТ было предложено организации. Но представленный проект договора КРТ имел значительные обременения, установленные Администрацией г.о.Самара. Инвестиционный анализ показал отсутствие рентабельности и нецелесообразность освоения данной территории силами ООО СМПФ «ЭЛРИ». Сумма понесенных расходов составила 989 436 рублей. Проектную документацию и результаты инженерных изысканий реализовать невозможно в связи с отсутствием спроса на них.

На основании приказа директора от 25.11.2022 г. понесенные затраты списаны со счетов бухгалтерского учета в составе внереализационных расходов.

2.5. В 2022 г. Обществу единственным учредителем Общества Хисамутдиновым Ш.С. предоставлены процентные займы на общую сумму 45 500 000 (Сорок пять миллионов пятьсот тысяч) рублей на осуществление финансирования ведущегося строительства. Сумма начисленных процентов за 2022 г. составила 2 658 653,43 рублей. По условиям заключенных договоров займа сумма процентов погашается одновременно с выплатой основного долга.

2.6. В 2022 г. Общество осуществляло краткосрочные размещения свободных денежных средств на депозитных счетах по договорам о привлечении денежных средств, заключенных с Поволжским банком ПАО Сбербанк №1 от 09.04.13, Соглашение от 24.12.2018 № 6991000018 и Самарским филиалом АО Россельхозбанк № 013-17-34/068-2015 от 11.11.2015.

На основании Учетной политики организации, денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитах со сроком погашения до 3-х месяцев, относятся к денежным эквивалентам.

3. Существенные положения Учетной политики Общества

3.1. Учет основных средств

3.1.1 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре – оборотно-сальдовой ведомости по учету материальных ценностей.

3.1.2. Организация выделяет следующие группы основных средств:

- транспортные средства;
- инвестиционная недвижимость;
- неинвестиционная недвижимость
- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- арендованные ОС;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.

3.1.3. Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные

капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

3.1.4. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.1.5. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

3.1.6. Срок полезного использования определяется в соответствии с п.8 ФСБУ 6/2020 как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить организации экономические выгоды.

3.1.7. Амортизационная премия не применяется.

3.1.8. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

3.1.9. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

3.1.10. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

3.1.11. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года (альтернативный способ).

3.2. Учет запасов

3.2.1. К запасам относятся активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев независимо от их стоимости.

3.2.2. Запасы, независимо от срока использования, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами и включаются в расходы по мере их осуществления (кроме ГСМ). Учет запасов и расчет их фактической стоимости при отпуске в производство осуществляется по средней скользящей стоимости с корректировкой в конце месяца до средней взвешенной.

3.2.3. К товарам относятся объекты недвижимости, приобретенные организацией с целью дальнейшей продажи (передачи).

3.2.4. Товары принимаются к учету на дату регистрации права собственности.

3.2.5. Товары учитываются по фактической себестоимости, которая состоит из:
- покупной стоимости, уплаченной поставщику, либо сформированной по учетным данным;
- государственной пошлины, уплаченной за регистрацию прав при приобретении.

3.2.6. В составе готовой продукции учитываются созданные организацией объекты недвижимости, на которые не заключались договора долевого участия и, которые после ввода объекта строительства в эксплуатацию, подлежат оформлению в собственность организации с целью дальнейшей продажи.

3.2.7. Готовая продукция принимается к учету на дату формирования себестоимости и определения финансового результата по объекту завершенного строительства.

3.2.8. Готовая продукция отражается по фактической себестоимости, которая состоит из:
- фактической производственной себестоимости;
- государственной пошлины, уплаченной за регистрацию права собственности.

3.2.9. Учет объектов недвижимости при поступлении и выбытии ведется по стоимости каждой единицы.

3.3. Учет долгосрочных инвестиций. Учет затрат

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

3.3.1. Учет долгосрочных инвестиций ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по капитальным вложениям, связанным со строительством, по каждому объекту строительства на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

3.3.2. До окончания строительства объекта и передачи его инвесторам, затраты, учтенные на счете 08.03, составляют незавершенное строительство.

В бухгалтерском балансе незавершенное строительство отражается в составе строки 1210 «Запасы» с использованием подстроки «Незавершенное строительство».

3.3.3. Для учета средств долевого строительства используется счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления», в корреспонденции со счетом 76.06.1 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками по ДДУ».

В бухгалтерском балансе обязательства перед дольщиками, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются как краткосрочные обязательства в составе кредиторской задолженности с выделением в отдельную подстроку «Расчеты с участниками по ДДУ», так как обычный операционный цикл строительства превышает 12 месяцев.

Обязательства застройщика отражаются в полной сумме по договору долевого участия, после совершения государственной регистрации договора.

Задолженность инвесторов (участников) по договорам долевого участия в бухгалтерском балансе отражают в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» с выделением в отдельную подстроку «Расчеты с участниками по ДДУ».

В отчете о движении денежных средств операции привлечения денежных средств по договорам долевого участия относятся к денежным потокам от текущих операций.

3.3.4. В организации предусмотрено формирование информации о расходах по обычным видам деятельности по следующим счетам затрат:

- 20.01 «Основное производство»
- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность».

3.3.5. На счете 20.01 отражаются затраты организации при выполнении функций Заказчика-Застройщика. До момента ввода объекта капитального строительства в эксплуатацию, затраты составляют незавершенное производство. Распределение затрат производится пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 08.03 в разрезе объектов строительства. Распределение производится только на те объекты капитального строительства, по которым на дату распределения имеется разрешение на строительство.

3.3.6. На счете 26 отражаются управленческие расходы организации напрямую не связанные с осуществлением функции Заказчика-Застройщика и реализацией товаров и готовой продукции. Управленческие расходы полностью ежемесячно списываются на текущие расходы.

3.3.7. На счете 44.02 учитываются текущие расходы на содержание объектов недвижимости и прочие расходы, связанные с реализацией товаров и готовой продукции (объектов недвижимости). Коммерческие расходы полностью ежемесячно списываются на себестоимость реализованных товаров или на текущие расходы, при отсутствии выручки от реализации, в периоде их признания в составе расходов на продажу.

3.4. Учет финансовых вложений. Учет кредитов и займов. Учет расходов будущих периодов

3.4.1. К финансовым вложениям в Обществе относятся:

- предоставленные процентные займы;
- размещенные денежные средства на депозитных счетах со сроком возврата свыше 3-х месяцев.

Процентные займы, предоставленные организациям, учитываются на счете 58.03

Процентные займы, предоставленные сотрудникам – на счете 73.01.

Размещенные депозиты учитываются на счете 55.03.

3.4.2. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев;

- высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и в строках 4450 и 4500 отчета о движении денежных средств

3.4.3. Доходы по финансовым вложениям и денежным эквивалентам признаются прочими доходами.

3.4.4. Займы, по которым срок возврата договором не определен или определен как по требованию – учитываются как краткосрочные.

3.4.5. Долгосрочная задолженность в краткосрочную не переводится.

3.4.6. Расходы на страхование учитываются в составе дебиторской задолженности. В расходах признаются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.4.7. К расходам будущих периодов в организации относятся:

- расходы на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения и баз данных;
- расходы на регистрацию и использование доменного имени.

В бухгалтерском балансе РБП отражаются в составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы» с использованием подстроки «Расходы будущих периодов».

3.5. Учет Оценочных обязательств и резервов

3.5.1. Общество создает оценочные обязательства

- по ожидаемым расходам на капитальное строительство;
- по ожидаемым расходам на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание объектов строительства;
- по неиспользованным ежегодным отпускам.

3.5.2. Общество создает резервы

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости запасов

При наличии просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам может быть создан только в суммах, не обеспеченных встречной кредиторской задолженностью организации.

При избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, установленных п.5 ПБУ 8/2010, неиспользованные суммы оценочных обязательств списываются с отнесением на прочие доходы организации.

3.6. Учет доходов и момент их признания

3.6.1. Доход по услугам Заказчика-Застройщика по организации строительства состоит из двух частей

- вознаграждение, установленное в договоре участия в долевом строительстве в виде процента от суммы договора (но не менее фактических затрат на содержание Заказчика-Застройщика);
- сумма экономии целевых средств долевого строительства, определяемая как разница между договорной стоимостью и фактическими затратами, включая вознаграждение Заказчика-Застройщика.

3.6.2. Вознаграждение Заказчика-Застройщика – доход от обычных видов деятельности, отражается на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения». Доход определяется на дату получения разрешения о вводе в эксплуатацию объекта строительства.

3.6.3. Доход от экономии средств долевого строительства признается на дату передачи участнику долевого строительства введенного в эксплуатацию объекта строительства. Под датой передачи, для целей учета, принимается последний день месяца, в котором произошла передача последнего объекта долевого строительства участнику, но не более 6 месяцев с даты ввода законченного объекта строительства в эксплуатацию.

Доход отражается на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

3.6.4. Выручка от продажи объектов недвижимости для целей бухгалтерского учета определяется на дату передачи объекта по акту приема-передачи. Передача объекта осуществляется после регистрации перехода права собственности на объект.

4. Раскрытие информации отдельных показателей бухгалтерского баланса

В организации отсутствуют:

- Результаты исследований и разработок;
- Нематериальные поисковые активы;
- Материальные поисковые активы

4.1. Строка 1110 – Нематериальные активы

В бухгалтерской отчетности за 2022 г. в составе строки 1110 «Нематериальные активы» отражены расходы организации на создание корпоративного сайта. Сумма расходов – 74 000 руб. на 31.12.2022 г. сумма начисленной амортизации – 41 933,22 руб., остаточная стоимость – 32 066,78 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

Таблица 4.1.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нематериальные активы		1110	32	47	62

4.2. Строка 1150 – Основные средства

В бухгалтерской отчетности за 2022 г. в составе строки 1150 «Основные средства» отражены:

Подстрока 11501 – Основные средства организации, учитываемые на счете 01.01 за вычетом амортизации, учитываемой на счете 02.01;

Подстрока 11502 – Стоимость земельных участков, учитываемая на счете 01.01 (амортизации не подлежит).

Подстрока 11503 – Приобретенные объекты основных средств, учитываемые на счете 08.04 – Гараж, приобретенный вместе с земельным участком, попадающим в зону ведущегося строительства. Гараж не соответствует критериям, относящимся к основным средствам. Фактически не используется, решение по сносу, либо реконструкции, собственником не принималось.

Подстрока 11504 – Права пользования активами - Основное средство (автомобиль) полученный по договору лизинга №1838СА-ЭЛР/01/2021 от 18.05.2021 г. (первоначальная стоимость 4 913 935,83 амортизация 1 556 079,67 остаточная стоимость 3 357 856,16, согласно условиям договора учитываемый на балансе лизингополучателя.

В связи с ведением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (внесены изменения в элементы амортизации ОС) в балансе скорректированы переходящие остатки на 31.12.2021 г. по строке 1150.

На основании п.3 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не признаются капитальными вложениями расходы организации при создании активов, предназначенных для продажи.

В балансе активы и обязательства отражаются в зависимости от срока обращения как краткосрочные или долгосрочные. Краткосрочные – те, когда срок обращения или погашения по ним не более 12 месяцев или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. (п.19 ПБУ 4/99) В связи с тем, что операционный цикл для застройщика МКД – это период времени от начала строительства до передачи квартир участникам долевого строительства, затраты, связанные со строительством МКД, учитываются как оборотный актив и отражаются в балансе разделе II «Оборотные активы».

Ранее такие активы организация отражала в I Разделе баланса «Внеоборотные активы» в составе строки 1150 «Основные средства» с выделением в отдельную подстроку «незавершенное строительство». В связи с внесением изменений в Учетную политику с 2022 г. затраты незавершенного строительства отражаются в составе строки 1210 «Запасы».

Корректировка по строкам баланса на 31.12.2020 и 31.12.2021 приведена в Разделе 10 данных Пояснений.

Таблица 4.2.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства в организации (остаточная стоимость)	01.01-02.01	11501	4 793	5 610	1 850
Приобретение земельных участков	01.01	11502	665	1 910	1 910
Приобретение объектов основных средств	08.04	11503	673	673	673
Права пользования активами (остаточная стоимость)	01.03-02.03	11504	3 558	4 341	0
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА		1150	9 689	12 534	4 433

Стоимость затрат, отражаемая по строкам 11501 «Основные средства в организации», 11502 «Приобретение земельных участков», 11504 «Права пользования активами» в табличной части пояснений относятся к «Основным средствам». Раскрытие информации по каждому объекту основных средств приведено в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной части пояснений.

Стоимость затрат, отражаемая по строке 11503 «Приобретение объектов основных средств», отражено в разделе 2.2 табличной части пояснений «Незавершенные капитальные вложения».

Раскрытие информации раздела 2.4 «Иное использование основных средств» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

На забалансовом счете 001 в организации числятся следующие объекты основных средств, полученные в аренду.

Таблица 4.2.2 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование, характеристики объекта учета	Кадастровая стоимость, руб.	Договор, правообладатель	Примечания
1.	Земельный участок S=20606кв.м ГКН 63:01:0236003:927	96 487	Догово аренды земельного участка № 803 от 27.06.2013 Министерство строительства Самарской обл.	Письмом ДГС г.о.Самара №Д05-01-01/6019-0-1 от 09.06.2018 г. срок действия договора возобновлен на тех же условиях на неопределенный срок
2.	Офисное здание по адресу г.Самара, ул.Ташкентская, д.248Б S=894,2кв.м ГКН 60:01:0706003:1582	33 969	Договор аренды нежилого помещения №248Б/1 от 19.04.2013 ИП Хисамутдинов Ш.С.	Доп.соглашением №2 от 31.03.2014 г. срок действия договора продлен на неопределенный срок
	Итого:	130 456		

В 2022 г. изменений и движения по данному забалансовому счету не было.

4.3. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2022 г. отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина от 19.11.2002 №114н, в сумме 1 836 тыс. руб.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств Обществом отражаются развернуто. Налоговый эффект изменения временных разниц отражен по законодательно установленной ставке 20%.

Состав отложенных налоговых активов по строке 1180 бухгалтерского баланса отражен в таблице 4.3.1.

Таблица 4.3.1 (тыс.руб.)

Наименование расхода/дохода, разницы по которым формируют отложенный налоговый актив	Сальдо на 31.12.2021		Оборот за период				Сальдо на 31.12.2022	
			Признано		Погашено			
	Сумма разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	5 638 691	1 128	0	0	5 638 691	1 128	0	0
Оценочное обязательство по оплате отпусков	256 609,72	51	371 440,53	74	132 076,90	26	495 973,35	99
Оценочное обязательство по страховым взносам	58 526,95	11	74 781,00	15	29 802,26	6	103 505,69	21
Оценочное обязательство по судебным расходам	3 229 616,97	646	0	0	3 229 616,97	646	0	0
Итого строка 1180	9 183 444,64	1 836	446 221,53	89	9 030 187,13	1 806	599 479,04	120

Погашение отложенного налогового актива связано с

1) с окончанием срока гарантии по объекту строительства ул.Советская, д.60а (очередь строительства 6.2) и списанием неиспользованного резерва по гарантийному ремонту;

2) восстановлением оценочного обязательства по судебным расходам в связи с принятым Аритражным судом Самарской области решением по объекту строительства – «13 Жил.застройка (гран.ул.Булкина/пр.К.Маркса)» не в пользу организации.

Создание оценочного обязательства связано с увеличением расходов по неиспользованным отпускам.

4.4. Строка 1210 – Запасы

По данной строке бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о:

- материалах и других аналогичных ценностях;
- товаров отгруженных;
- товарах для перепродажи;
- готовой продукции;
- затратах в незавершенном производстве;
- расходах будущих периодов;
- незавершенном строительстве (объекты недвижимого имущества, находящиеся в процессе создания для продажи в ходе обычной деятельности организации).

По данной строке бухгалтерского баланса учитывается стоимость запасов, определяемая исходя из используемых организацией способов оценки запасов, за вычетом резерва под снижение их стоимости.

В 2022 г. резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация приняла решение отражать суммы авансов, предоплат, задатков, уплаченных в связи с приобретением, созданием запасов по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в связи с несущественностью информации.

Раскрытие информации о движении запасов приведено в разделе 4 «Запасы» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности

4.41 Строка 12101 – Материалы

По данной строке отражены запасы организации в виде топлива, находящегося в баках служебных автомобилей, а также материалы (календари) предназначенные к раздаче в рекламных целях в 2023 году.

4.42 Строка 12102 – Товары отгруженные

По данной строке на 31.12.2020 г. отражена балансовая стоимость переданной покупателю квартиры, переход права собственности на которую, зарегистрирован в 2021 году.

4.43 Строка 12103 – Товары

По строке 12103 бухгалтерского баланса отражены объекты недвижимости, приобретенные с целью дальнейшей продажи (передачи) для переселения граждан из аварийных домов, попадающих в зону ведущейся организацией застройки, а также объекты недвижимости, выкупленные у граждан аварийных домов, подлежащих сносу при формировании земельного участка под строительство (в будущем, после сноса, включаемые в первоначальную стоимость объекта капитального строительства).

Объекты недвижимости, созданные организацией и предназначенные для последующей реализации, по которым зарегистрировано право собственности, учитываются в составе товаров по отдельному субсчету 41.02.

Таблица 4.4.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Недвижимость приобретенная в т.ч.	41.01	3 523	3 523	18 940
- Квартиры приобретенные для переселения граждан		3 523	3 523	9 354
- Квартиры под снос		0	0	9 586
Недвижимость построенная, в т.ч.	41.02	2 507	2 507	2 507
- Жилые объекты (квартиры)		1 385	1 385	1 385
- Нежилые объекты		1 122	1 122	1 122
		6 030	6 030	21 447
Резерв под снижение стоимости товаров	14.02	0	0	-357
Итого по строке баланса 12103		6 030	6 030	21 090

В 2022 г. операций поступления и выбытия товаров не было.

Информация о движении товаров

Таблица 4.4.2 (тыс.руб.)

	Всего товаров (строка 12103)	Объекты жилой недвижимости	Объекты нежилой недвижимости
Остаток на 31.12.2020 г.	21 447	21 447	0
Поступило	0	0	0
Выбыло	15 418	15 418	0
Остаток на 31.12.2021 г.	6 030	6 030	0
Поступило	0	0	0

Выбыло	0	0	0
Остаток на 31.12.2022 г.	6 030	6 030	0

4.44 Строка 12104 – Готовая продукция

В бухгалтерском балансе за 2022 г. по строке 12104 в составе готовой продукции учитываются построенные объекты недвижимости, предназначенные для дальнейшей реализации

Таблица 4.4.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Недвижимость построенная, в т.ч.	43	60 442	109 121	245 853
- Жилые объекты (квартиры)		14 091	62 290	198 484
- Нежилые объекты		46 351	46 831	47 369
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	14.03	0	0	0
Итого по строке баланса 12104		60 442	109 121	245 853

Информация о движении готовой продукции

Таблица 4.4.4 (тыс.руб.)

	Всего готовой продукции (строка 12104)	Объекты жилой недвижимости	Объекты нежилой недвижимости
Остаток на 31.12.2020 г.	245 853	198 484	47 369
Поступило	11 254	4 390	6 864
Выбыло	147 986	140 584	7 402
Остаток на 31.12.2021 г.	109 121	62 290	46 831
Поступило	4 164	550	3 614
Выбыло	52 843	48 749	4 094
Остаток на 31.12.2022 г.	60 442	14 091	46 351

В 2022 году увеличение стоимости готовой продукции произошло в результате:

- постановки на учет завершеного объекта строительства: Кабельной линии КЛ-0,4кВ на сумму 3 503 396,93 руб.;
- уплаченной государственной пошлины – 660 000 руб.;

В 2022 году выбытие себестоимости готовой продукции произошло в результате:

- реализации физическим лицам жилой недвижимости на общую сумму 48 748 610,81 руб.;
- реализации физическим лицам нежилой недвижимости на общую сумму 591 069,62 руб.;
- реализации юридическому лицу кабельной линии КЛ-0,4кВ на сумму 3 503 396,93 руб.

4.45 Строка 12105 – Основное производство

По строке 12105 бухгалтерского баланса отражены затраты, связанные с содержанием организации при выполнении функции «Заказчика-Застройщика», которые до момента определения выручки по услугам Заказчика-Застройщика, составляют незавершенное производство, учитываются по фактической производственной себестоимости. Остаток на счете 20 «Основное производство» относится к новым объектам строительства и накапливается до момента признания выручки по ним.

Таблица 4.4.5 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
-------------------------	------	---------------	---------------	---------------

	учета			
Основное производство (Услуги Заказчика-Застройщика)				
- амортизация		0	0	192
- аренда помещений		0	0	0
- заработная плата и отчисления		0	0	0
- материальные расходы		0	0	0
- расходы, связанные с привлечением денежных средств по ДДУ		3	0	0
- расходы, связанные со строительством		2 152	692	94
- прочие расходы		590	474	34
Итого по строке баланса 12105	20.01	2 745	1 166	320

4.46 Строка 12106 – Расходы будущих периодов

По строке 12106 бухгалтерского баланса учитываются расходы будущих периодов, к которым, согласно Учетной политики организации, относятся:

- расходы на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения и баз данных;
- расходы на регистрацию и использование доменного имени.

Таблица 4.4.6 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
		Дебет	Кредит	
Расходы на приобретение права пользования программами и БД	19	30	46	3
Домен sk-elri63.ru	1	1	1	1
Итого по строке баланса 12106	20	31	47	4

4.47 Строка 12107 – Незавершенное строительство

В составе данной строки учитываются:

Затраты организации при осуществлении капитального строительства жилых многоквартирных домов, в том числе с привлечением средств долевого участия, предназначенных как для передачи участникам долевого строительства, так и для реализации, после окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию.

Таблица 4.4.7 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На	На	На
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Незавершенные капитальные вложения на строительство	08.03	427 565	212 079	82 969
Незавершенное строительство		427 565	212 079	82 969

В предыдущих отчетных периодах незавершенное строительство отражалось в разделе внеоборотные активы в составе строки 1150 «Основные средства». В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 и на основании ФСБУ 5/2019 незавершенное строительство учитывается в разделе Оборотные активы в составе строки 1210 «Запасы».

Корректировка по строкам баланса на 31.12.2021 и 31.12.2020 приведена в Разделе 10 данных Пояснений.

В 2022 г. были списаны затраты незавершенного строительства не давшие положительного результата, в связи с нерентабельностью продолжения инвестиционных проектов. Затраты учтены в составе внереализационных расходов.

- 1) «РЗТ в границах улиц И.Булкина, Блюхера, Энтузиастов, проспекта К.Маркса в Советском районе города Самары» - 6 459 233,95 рублей;
- 2) «Жилая застройка в границах 1 квартала поселка Мехзавод в Красноглинском районе г.о.Самара» - 987 865,09 рублей

Раскрытие информации по каждому объекту незавершенного строительства приведено в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» табличной части пояснений.

4.5 Строка 1220 – Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена информация по остатку сумм «входного НДС» не предъявленного к вычету

- 1) по услугам Заказчика-Застройщика и отложенного по времени до момента определения выручки от реализации, в бухгалтерском учете отражаемый на счете 19.11
- 2) НДС по приобретенным работам и услугам, относящийся к строительству объектов предназначенных к продаже, не принятый к возмещению из бюджета до момента ввода объекта строительства в эксплуатацию. По причине того, что в составе строительства многоквартирного жилого дома, как правило, первые этажи используются для коммерческого назначения, реализация которых признается объектом налогообложения НДС, то Заказчик-Застройщик должен в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ организовать отдельный учет. Поскольку факт реализации отложен во времени, то организация учитывает «входной» НДС на счете 19.08, для последующего распределения и, включения в состав стоимости строительства по необлагаемым НДС операциям (строительство жилых помещений), и принятия к возмещению по облагаемым НДС операциям (строительство нежилых коммерческих помещений).

В предыдущих отчетных периодах НДС в незавершенном строительстве отражался в разделе внеоборотные активы отдельной строкой в составе строки 1150 «Основные средства».

Корректировка по строкам баланса на 31.12.2021 и 31.12.2020 приведена в Разделе 10 данных Пояснений.

Таблица 4.5.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС основного производства (по услугам Заказчика-Застройщика)	19.11	405	113	0
НДС в незавершенном строительстве	19.08	42 713	16 452	5 821
Итого по строке баланса 1220		43 118	16 565	5 821

4.6 Строка 1230 – Дебиторская задолженность

В 2022 г. по данной строке бухгалтерского баланса учитывается дебиторская задолженность, отражаемая на счетах бухгалтерского учета:

- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в сумме перечисленных поставщикам и подрядчикам авансов под выполнение работ, оказание услуг – по строке ББ 12301;
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме задолженности по реализованным объектам недвижимости – по строке ББ 12302;
- счет 68 «Расчеты по налогам и сборам» в сумме излишне уплаченных налогов и сборов – по строке ББ 12303;
- счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» в сумме излишне уплаченных страховых взносов – по строке ББ 12304;

- счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в суммах уплаченных страховых взносах по обязательному и добровольному страхованию имущества и гражданской ответственности, принимаемых в расходы в течение срока действия договоров страхования – по строке ББ 12305.

В предыдущих отчетных периодах выданные авансы по незавершенному строительству отражались в разделе внеоборотные активы отдельной строкой в составе строки 1150 «Основные средства». В связи с изменением учетной политики с 01.01.2022 г. авансы в незавершенном строительстве организация приняла решение отражать по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Корректировка по строкам баланса на 31.12.2021 и 31.12.2020 приведена в Разделе 10 данных Пояснений

Таблица 4.6.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Строка баланса	Сальдо на 31.12.2021	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022
				Дт	Кт	
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 713	27 083	28 255	541
2.	Расчеты с покупателями	12302	11	130 677	130 688	0
3.	Расчеты по налогам и сборам (прочая)	12303	2 515	8 532	11 045	2
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (прочая)	12304	1	402	402	1
5.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (прочая)	12305	653	6 563	7 071	145
	Итого строка 1230		4 893	173 257	177 461	689

Раскрытие информации о движении по каждому виду дебиторской задолженности приведено в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.7. Строка 1250 – Денежные средства и денежные эквиваленты

По данной строке бухгалтерского баланса отражается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской валюте в кассе организации, на расчетных и прочих специальных счетах, а также о денежных эквивалентах.

Операции с иностранной валютой в 2022 году не проводились.

Таблица 4.7.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	Сальдо на 31.12.2021	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
				Дт	Кт	
1	Расчетные счета	51	979	176 822	176 727	1 075
2	Краткосрочные депозитные счета	55.03	60 000	1 000 600	1 060 600	0
	Итого строка 1250		60 979			1 075

4.7.1. Строка 12501 – Расчетные счета

Таблица 4.7.2 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
			Дт	Кт	
	Поволжский банк ПАО Сбербанк Расчетный счет № 40702810154120103712	979	176 822	176 727	1 075

	Итого строка 12501	979			1 075
--	---------------------------	------------	--	--	--------------

Движение по расчетному счету показано без учета операций по переводу средств на депозитные счета и возврата средств с депозитов.

4.72. Строка 12502 – Краткосрочные депозитные счета

Размещение временно свободных денежных средств на депозитных счетах в Самарском филиале АО Россельхозбанк проводилось в соответствии с условиями Договора об общих условиях размещения депозитов от 11 ноября 2015 г. № 013-17-34/068-2015.

Размещение временно свободных денежных средств на депозитных счетах в Поволжском банке ПАО Сбербанк г. Самара производилось в рамках Соглашения от 24.12.2018 № 6991000018

Таблица 4.7.5 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
			Размещение депозита	Возврат депозита	
	Поволжский банк ПАО Сбербанк Самарское ОСБ №6991 ИНН 7707083893 КПП 631602006	0	696 800	696 800	0
	Самарский РФ АО Россельхозбанк ИНН 7725114488 КПП 631602001	60 000	303 800	363 800	0
	Итого строка 1250	0	1 000 600	1 060 600	0

От размещения денежных средств на краткосрочных депозитных счетах в 2022 г. получен доход в сумме 1 948 тыс.руб.

4.8 Строка 1260 – Прочие оборотные активы

На 31.12.2021 г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» был отражен НДС в сумме 233 тыс.руб. по ООО «РЕСО-Лизинг» по лизинговому транспортному средству, учитываемому на балансе лизингополучателя.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендные обязательства по лизингу учитываются за вычетом сумм НДС. Сам НДС с 01.01.2022 г. в балансе не отражается.

Долгосрочные обязательства

4.9 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

В 2022 г. отложенные налоговые обязательства (ОНО) образовались в связи с отличиями, существующими между критериями признания активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете по следующим группам операций:

- расходы по объектам амортизируемого имущества (различия стоимостного лимита, различия первоначальной стоимости лизингового имущества);
- списание лизинговых платежей в налоговом учете, превышающие налоговую амортизацию

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по лизинговому имуществу ображены в бухгалтерском балансе свернуто

Налоговый эффект изменения временных разниц отражен по законодательно установленной ставке 20%.

Таблица 4.8.1 (тыс.руб.)

Наименование расхода/дохода, разницы по которым формируют	Сальдо на 31.12.2021	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
		Погашено (Дт 77)	Признано (Кт 77)	

отложенное налоговое обязательство	Сумма разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового обязательства, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма Сумма отложенного налогового обязательства, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма Сумма отложенного налогового обязательства, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового обязательства, тыс.руб.
Нематериальные активы	46 866,74	9	14 799,96	3	-	-	32 066,78	6
Основные средства	3666476,55	733	342 883,85	68	-	-	3323592,70	665
Незавершенное производство	12 889,19	3	-	-	-	-	12 889,19	3
Арендные обязательства	2 828956,68	566	-	-	75 083,35	15	2904040,03	581
Итого строка 1420	121396,27	1 311	357 683,81	71	75 083,35	15	3365490,40	1 255

4.10. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Организация создает оценочные обязательства. Перечень создаваемых оценочных обязательств приведен в разделе 3.5 информации об учетной политике организации.

В 2022 г. погашен резерв на гарантийный ремонт объекта капитального строительства с связи с окончанием срока гарантии.

Таблица 4.9.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	96.09			
- оч.6.2 ул.Советская, д.60а (создан в марте 2017г.)		0	5 639	5 780
- оч.4.1 ул.Советская, д.50 (создан в декабре 2020г.)		2 077	2 077	2 859
- оч.4.2 ул.Советская, д.48 (создан в декабре 2020г.)		1 931	1 931	2 840
Итого по строке баланса 1430		4 008	9 647	11 479

4.11. Прочие обязательства

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражено обязательство по лизинговым платежам по договору лизинга № 1838СА-ЭЛР/01/2021 от 18.05.2021 ООО «РЕСО-Лизинг» ИНН 7709431786. Договор заключен на 30 месяцев. Сумма договора 5 896 723 руб., сумма уплаченных лизинговых платежей 5 452 445 руб., остаток задолженности на 31.12.2022 г. 444 278 руб.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» арендные обязательства по лизингу учитываются за вычетом сумм НДС.

В балансе на 31.12.2022 г. отражены в сумме 370 231,08 руб. за вычетом НДС 20% 74 046,34 руб.

Переход на ФСБУ 25/2018 произведен упрощенно без ретроспективы.

Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств раздела V бухгалтерского баланса, отраженных в составе строки 1550 отражены: заемные средства (строка 1510), кредиторская задолженность (строка 1520) и краткосрочные оценочные обязательства по созданным резервам (строка 1540).

Раскрытие информации о движении по каждому виду кредиторской задолженности приведено в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.12. Строка 1510 – Заемные средства

В 2022 г. от единственного учредителя получены процентные займы на общую сумму 45 500 000 рублей. Заемные средства предоставлены для осуществления ведущегося строительства.

Заемные средства учтены в составе краткосрочных обязательств, так как, согласно условиям договора и дополнительными соглашениями к нему, займы предоставлены на неопределенный срок и могут быть востребованы в любое время.

Таблица 4.10.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Займ учредителя по договору от 07.05.2020 г.		0	0	13 000
Займ учредителя по договору от 10.08.2020 г.		0	0	10 000
Займ учредителя по договору №20 от 30.05.2022 г.		8 000	0	0
Займ учредителя по договору №21 от 16.06.2022 г.		27 000	0	0
Займ учредителя по договору №22 от 10.08.2022 г.		6 300	0	0
Займ учредителя по договору №23 от 23.12.2022 г.		4 200	0	0
Итого по строке баланса 15101	66.03	45 500	0	23 000
Проценты по договору № 14 от 24.12.2014 г.		-	-	13
Проценты по договору № 15 от 01.10.2019 г.		-	-	27
Проценты по договору № 16 от 15.10.2019 г.		-	-	27
Проценты по договору б/н от 07.05.2020 г.		-	-	83
Проценты по договору №18 от 10.08.2020 г.		-	-	63
Проценты по договору №20 от 30.05.2022 г.		707	-	-
Проценты по договору №21 от 16.06.2022 г.		1 685	-	-
Проценты по договору №22 от 10.08.2022 г.		259	-	-
Проценты по договору №23 от 23.12.2022 г.		8	-	-
Итого по строке баланса 15102	66.04	2 659	0	213
Итого по строке баланса 1510		48 159	0	23 213

Информация о движении заемных средств за отчетный период

Таблица 4.10.2 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
			Дт	Кт	

1	Займ учредителя по договору №20 от 30.05.2022 г.	0	-	8 000	8 000
2	Займ учредителя по договору №21 от 16.06.2022 г.	0	-	27 000	27 000
3	Займ учредителя по договору №22 от 10.08.2022 г.	0	-	6 300	6 300
4	Займ учредителя по договору №23 от 23.12.2022 г.	0	-	4 200	4 200
		0	-	45 500	45 500

Информация о начисленных процентах

Таблица 4.10.3 (руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
			Дт (выплачено)	Кт (начислено)	
1	Проценты по договору займа №20 от 30.05.2022 г.	0	-	707	707
2	Проценты по договору займа №21 от 16.06.2022 г.	0	-	1 685	1 685
3	Проценты по договору займа №22 от 10.08.2022 г.	0	-	259	259
4	Проценты по договору займа №23 от 23.12.2022 г.	0	-	8	8
	Итого:	0	0	2 659	2 659

4.13 Кредиторская задолженность

В составе информации о кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса в сумме 65 414 тыс.рублей отражены

Таблица 4.11.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Строка баланса	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
				Дт	Кт	
1	Сч.60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	21 087	224 158	265 582	62 512
2	Сч.62.02 Расчеты с покупателями и заказчиками (по полученным авансам)	15202	0	143 244	143 244	0
3	Сч.68 Расчеты по налогам и сборам	15203	839	11 046	12 458	2 251
4	Сч.69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению*	15204	53	401	842	494
5	Сч.70 Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	101	3 784	3 840	157
	Итого по строке 1520		22 080	382 633	425 966	65 414

*Организация в 2022 г. на основании постановления Правительства Российской Федерации от 29.04.2022 № 776 «Об изменении сроков уплаты страховых взносов в 2022 году» воспользовалась возможностью переноса в соответствии с пунктами 1 и 2 Постановления сроков уплаты страховых взносов, исчисленных с выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц за апрель-сентябрь 2022 года на 12 месяцев.

Продление сроков уплаты страховых взносов предусмотрено для организаций, осуществляющих отдельные виды экономической деятельности по перечню, согласно приложениям к Постановлению. При этом определение организаций как лиц, осуществляющих соответствующие виды деятельности, по которым предусмотрено продление сроков уплаты страховых взносов,

осуществляется по коду основного вида деятельности, информация о котором содержится в Едином государственном реестре юридических лиц либо в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей по состоянию на 1 апреля 2022 года.

4.14 Строка 15201 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками

В таблице выделена информация о наиболее существенных расчетах по контрагентам.

Таблица 4.11.2 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование кредитора, ИНН	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за 2022 год		Сальдо на 31.12.2022
			Дт	Кт	Дт
1	ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ» ИНН 6319075650	14 621	205 829	243 121	51 913
2	ООО «Волгарегионпроект» ИНН 6316117831	448	1 919	1 601	130
3	ДГС г.о.Самара ИНН 6315700286	0	3 377	3 377	0
4	ИП Хисамутдинов Ш.С. ИНН 631920817665	760	460	9 120	9 420
5	ООО «СКС» ИНН 6312110828	694	260	260	694
6	ООО «ЭНЕРГО» ИНН 6312038138	4 186	4 263	76	0
7	Прочие	378	8 049	8 026	355
	Итого строка 15201	21 087	224 158	265 582	62 512

По контрагенту ООО «ЭНЕРГО» обязательства в сумме 4 159 676,32 руб. по договору № 11269 от 29.10.2018 г. погашены зачетом взаимных требований, вытекающих из договора купли-продажи недвижимого имущества №13092 от 24.02.2022 г. (Кабельная линия 10кВ). Акт №30 от 25.02.2022 г. совместного решения о погашении взаимных задолженностей.

4.16 Строка 1540 – Оценочные обязательства

В составе строки 1540 отражены прочие резервы предстоящих расходов, погашение которых ожидается в течение одного года. В 2022 г. списано оценочное обязательство по судебным расходам, созданное в 2021 г., в связи с принятым Арбитражным судом Самарской области решением по объекту строительства – «13 Жил.застройка (гран.ул.Булкина/пр.К.Маркса)» не в пользу организации.

Таблица 4.12.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
			Дт	Кт	
1	Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков	257	132	371	496
2	Оценочное обязательство по страховым взносам	58	30	75	103
3	Оценочное обязательство по убыткам по судебным искам	3 230	3 230	0	0
		3 545	3 392	446	599

5. Раскрытие информации отдельных показателей Отчета о финансовых результатах ООО СМПФ «ЭЛРИ»

Таблица 5.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	Код строки	Январь-Декабрь 2022 г. (без НДС)		Январь-Декабрь 2021 г. (без НДС)	
			руб.	тыс.руб.	руб.	тыс.руб.
Выручка от реализации	90.01	2110	127 802 313,58	127 802	262 116 819,56	262 117
Продажа жилой недвижимости			123 706 500		253 402 450,00	253 402
Продажа нежилой недвижимости			4 087 480,25		8 712 201,80	
Услуги Заказчика-Застройщика			0,00		0,00	
Посреднические услуги			8 333,33		2 167,76	
Себестоимость продаж	90.02	2120	52 843 077,83	52 843	160 105 805,29	160 106
Жилой недвижимости, в т.ч.			48 748 610,81		152 703 688,12	
Нежилой недвижимости			4 094 466,55		7 402 117,17	
Услуг Заказчика-Застройщика			0,00		0,00	
Посреднические услуги			0,00		0,00	
Валовая прибыль		2100	74 959 236,22	74 959	102 011 014,27	102 011
Продажа жилой недвижимости, в т.ч.			74 957 889,19		100 698 761,88	
Продажа нежилой недвижимости			-6 986,30		1 310 084,63	
Услуги Заказчика-Застройщика			0,00		0,00	
Посреднические услуги			8 333,33		2 167,76	
Коммерческие расходы	90.07	2210	1 862 014,18	1 862	4 540 246,61	4 540
Расходы по содержанию недвижимости (коммунальные услуги)			1 392 806,76		3 800 936,14	
Охрана недвижимости (ГНР)			48 000,00		48 000,00	
Наружная реклама и в СМИ			382 207,42		187 509,45	
НДС включенный в стоимость			0,00		23 239,83	
Прочие расходы			39 000,00		480 561,19	
Управленческие расходы	90.08	2210	17 389 327,83	17 389	18 866 143,31	18 866
Оплата труда, б/л			4 043 900,47		2 795 440,42	
Страховые взносы, НС и ПЗ			886 607,11		659 013,08	
Арендные платежи			9 120 000,00		9 120 000,00	
Амортизация (НМА+ОС)			1 814 747,24		1 847 264,43	
Материалы, МБП			409 064,77		404 359,30	
НДС включенный в стоимость			205 573,35		2 177 835,22	
Прочие расходы			909 434,89		1 862 230,86	
Прибыль (убыток) от продаж	90.09	2200	55 707 894,21	55 708	78 604 624,35	78 605
Проценты к получению	91.01	2320	1 948 460,69	1 948	3 172 073,86	3 172
Проценты к уплате	91.02	2330	2 658 653,43	2 659	661 643,84	662
Прочие доходы, в т.ч.	91.01	2340	8 953 430,10	8 953	3 783 021,62	3 783
Доходы от реализации основных средств		23401	0,00		500 000,00	500
Доходы от сдачи в аренду основных средств		23402	46 666,69		80 000,04	80
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		23403	8 868 307,97		2 979 023,14	2 979
Списанная КТ задолженность по истечению срока исковой давности		23403	0		153 500,00	153
Прочие внереализационные доходы, в т.ч.		23404	38 455,44		70 498,44	70

*поступления по исполнительному листу			0		49 582,32	
*прочие			38 455,44		20 916,12	
Прочие расходы, в том числе	91.02	2350	8 930 138,32	8 930	4 929 461,77	4 929
Расходы связанные с реализацией ОС		23501	0		0,00	
Расходы в виде образованных оценочных резервов		23502	0		3 229 616,97	3 229
*по сомнительным долгам			0		-	
*по ожидаемым расходам			0		3 229 616,97	
Расходы на услуги банков		23503	55 711,80	56	77 600,26	78
Штрафы, пени, неустойки к уплате		23504	260 745,29	261	81 030,99	81
Налоги и сборы, в т.ч.		23505	1 073 898	1 074	1 104 988,00	1 105
*Транспортный налог			87 650		80 237,00	
*Налог на землю			38 568		151 826,00	
*Налог на имущество			901 197		810 025,00	
*Госпошлина			46 483		62 900,00	
Прочие внереализационные расходы		23506	91 018,10	91	436 225,55	436
*материальная помощь, подарки			36 000		86 000,00	
*прочие расходы			5 000		0	
*НДС не принимаемый к расходам			18,10		0	
*Благотворительная помощь			50 000		0	
Расходы по объекту строительства, не давшему положит.результата		23507	7 448 765,13	7 448	0	
Прибыль (убыток) до налогообложения		2300	55 020 993,25	55 020	79 968 614,22	79 969
Справочно:						
Постоянные разницы			91 018,10	91	212 064,60	
Временные разницы			8 301 365,14	8 301	-3 067 482,00	
<i>Налогооблагаемые разницы</i>			566 942,83		3 454 387,82	
<i>Вычитаемые разницы</i>			8 868 307,97		-6 521 869,82	
Убыток прошлых лет			0,00		0,00	
Справочно (налоговая база)			46 810 646,21		77 113 196,82	77 113
Налог на прибыль, в т.ч.		2410	11 022 402	11 022	16 036 135,76	16 036
Текущий налог на прибыль		2411	9 362 129	9 362	15 422 639,36	15 423
Отложенный налог на прибыль		2412	1 660 273	1 660	-613 496,40	-613
<i>(Дт 09 Дт 77 Кт 68.4)</i>			1 824 915,60		690 878,00	691
<i>(Дт 68.4 Кт 09 Кт 77)</i>			164 642,58		-1 304 373,00	-1 304
Причитающиеся налоговые санкции	68, 69	2460	9 225,05	9	1 684,03	-2
Чистая прибыль (убыток)		2400	43 989 366	43 989	63 930 794,43	63 931

5.1 Расчет постоянных налоговых доходов и расходов

Таблица 5.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2022 г.		За январь-декабрь 2021 г.	
	Сумма расходов	Налоговый доход/расход	Сумма расходов	Налоговый доход/расход
Всего постоянный налоговый расход, в том числе	91	18	212	42

Пени, штрафы в бюджет	0	0	81	16
Благотворительная помощь, подарки сотрудникам	86	17	86	17
НДС не принятый к возмещению	0	0	23	5
Прочие расходы	5	1	22	4
Итого постоянные разницы	91	18	212	42

6. Раскрытие информации отдельных показателей Отчета о движении денежных средств ООО СМПФ «ЭЛРИ»

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто денежные потоки:
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежи в бюджет или возмещение из бюджета.

В отчете все поступления от покупателей и перечисления поставщикам отражены без налога НДС. НДС потоки отражены обособленно и свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи».

Полученные проценты от размещения денежных средств на краткосрочных депозитных счетах (денежные эквиваленты) относятся к денежным потокам от текущих операций. Отражены в составе строки 4119 «Прочие поступления».

Денежными потоками организации не являются:

- платежи, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (суммы, направленные с расчетных счетов на краткосрочные депозитные счета);
- поступления от погашения денежных эквивалентов за исключением начисленных процентов (возврат денег с депозита на расчетный счет);
- платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены все движения денежных средств, связанные с оплатой труда сотрудников включая НДФЛ и страховые взносы.

Таблица 6.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За январь-декабрь 2022 г.	За январь-декабрь 2021 г.
Текущая деятельность			
Поступления - всего, в том числе	4110	126 536	265 165
От продажи ТРУ	4111	124 328	262 187
От аренды ТС, комиссионные вознаграждения	4112	64	80
Прочие поступления	4119	2 144	2 898
- полученные проценты	4119	2 144	2 848
- по исполнительным листам	4119	-	50
Платежи - всего, в том числе	4120	(231 940)	(224 197)
Поставщикам, подрядчикам	4121	(184 820)	(156 933)
В связи с оплатой труда, в том числе	4122	(4 191)	(3 594)
- оплата труда		(3 300)	(2 530)
- НДФЛ		(489)	(389)
- страховые взносы		(402)	(675)
Проценты уплаченные	4123	(-)	(875)
Налог на прибыль	4124	(4 889)	(38 107)
Прочие платежи	4129	(38 040)	(24 680)
НДС уплаченный		(36 324)	(21 779)

- прочие платежи		(1 716)	(2 909)
Инвестиционная деятельность			
Поступления – всего, в том числе	4210	0	42 136
От продажи основных средств	4211	-	500
Возврат предоставленного займа	4213	-	41 500
Полученные проценты по займу	4214	-	136
Платежи – всего, в том числе	4220	(-)	(42 500)
Приобретение основных средств	4221	(-)	(1 000)
Предоставленный займ	4221	(-)	(41 500)
Финансовая деятельность			
Поступление – всего, в том числе	4310	-	-
Получение займа от учредителя	4311	-	-
Платежи – всего, в том числе	4320	(-)	(23 000)
Возврат займа учредителю	4321	(-)	(23 000)

7. Сопоставление данных бухгалтерского и налогового учета в целях начисления налога на прибыль (применения ПБУ 18/02)

Таблица 7.1

Данные бухгалтерского учета		Данные налогового учета			Отклонения
Показатели	Сумма без НДС, руб.	Показатели	Код строки	Сумма, руб.	Сумма, руб.
сч.90.01 Доходы от реализации		Приложение 1 к листу 02			
Выручка от реализации:	127 802 313,58	Выручка от реализации:	010	127802 313,58	0,00
Продажа жилой недвижимости	123 706 500,00	Продажа жилой недвижимости		123 706 500	0,00
Продажа нежилой недвижимости	4 087 480,25	Продажа нежилой недвижимости		4 087 480,25	0,00
Посреднические услуги	8 333,33	Посреднические услуги		8 333,33	0,00
сч.91.01 Прочие доходы	10 901 890,79	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	011	127802313,58	
Доходы, связанные с реализацией основных средств, в т.ч.		Выручка от реализации амортизируемого имущества	030		0
		Итого доходов от реализации	040	127802 313,58	0
		Внереализационные доходы	100	2 033 582,82	-8 868 307,97
Доход от сдачи в аренду основных средств	46 666,69	Доход от сдачи в аренду основных средств		46 666,69	0,00
Проценты (к получению) по депозитному договору	1 948 460,69	Проценты (к получению) по депозитному договору		1 948 460,69	0,00
Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	8 906 763,41	Прочие внереализационные доходы, в т.ч.		38 455,44	-8 868 307,97
Возврат взносов в компенсационный фонд, превышающие ДТ задолженность	38 455,44	Возврат взносов в компенсационный фонд, превышающие ДТ задолженность		38 455,44	0,00
Восстановлен резерв по судебным искам и на гарантийный ремонт	8 868 307,97	Восстановленные резервы		0,00	-8 868 307,97
Счет 90.02		Приложение 2 к листу 02			
Себестоимость реализации	52 843 077,36	Прямые расходы	010	52 843 077,36	0,00
Себестоимость жилой недвижимости	48 748 610,81	Себестоимость жилой недвижимости		48 748 610,81	0,00
Себестоимость нежилой недвижимости	4 094 466,55	Себестоимость нежилой недвижимости		4 094 466,55	0,00
		Косвенные расходы	040	19 758 297,18	
Расходы на продажу Счет 90.07 (44.02)	1 862 014,18	в т.ч.		1 862 014,18	0,00
Коммунальные услуги	1 392 806,76	Коммунальные услуги		1 392 806,76	0,00
Обслуживание оборудования	17 000,00	Обслуживание оборудования		17 000,00	0,00
Охрана	48 000,00	Охрана		48 000,00	0,00
Реклама	382 207,42	Реклама		382 207,42	0,00

Госпошлина	22 000,00	Госпошлина		22 000,00	0,00
Управленческие расходы, в т.ч.	17 389 327,83	Управленческие расходы, в т.ч.		16 822 385,00	566 942,83
Амортизация НМА (сч.20+сч.26)	14 799,96	Амортизация НМА (сч.20+сч.26)		0,00	14 799,96
Амортизация ОС (сч.20+сч.26)	1 799 947,28	Амортизация ОС (сч.20+сч.26)		1 457 063,43	342 883,85
Аренда помещений	9 120 000,00	Аренда помещений		9 120 000,00	0,00
Аудиторские услуги	110 000,00	Аудиторские услуги		110 000,00	0,00
Госпошлина	400,00	Госпошлина		400,00	0,00
Лизинговые платежи	0,00	Лизинговые платежи		75 083,35	-75 083,35
Материалы для управленческих нужд	140 275,98	Материалы для управленческих нужд		140 275,98	0,00
Обеспечение нормальных условий труда, пожарной безопасности	291 719,88	Обеспечение нормальных условий труда, пожарной безопасности		291 719,88	0,00
Оплата больничного (первые 3 дня)	12 855,36	Оплата больничного (первые 3 дня)		12 855,36	0,00
Компенсация неиспользованного отпуска	0,00	Компенсация неиспользов.отпуска		4 449,81	-4 449,81
Оплата труда	4 031 045,11	Оплата труда		3 788 021,59	243 023,52
Страховые взносы	853 472,82	Страховые взносы		809 532,68	43 940,14
Взносы в ФСС НС и ПЗ	33 134,29	Взносы в ФСС НС и ПЗ		31 305,77	1 828,52
Обслуживание оргтехники, ККМ, ПК	8 730,00	Обслуживание оргтехники, ККМ, ПК		8 730,00	0,00
Почтовые расходы	208,50	Почтовые расходы		208,50	0,00
Программное обеспечение	53 436,70	Программное обеспечение		53 436,70	0,00
Прочие расходы	22 999,78	Прочие расходы		22 999,78	0,00
НДС, учитываемый в расходах	155 416,87	НДС, учитываемый в расходах		155 416,87	0,00
Содержание служебного транспорта	291 211,68	Содержание служебного транспорта		291 211,68	0,00
Страхование (ОСАГО, КАСКО)(сч.26)	223 286,31	Страхование (ОСАГО, КАСКО)(сч.26)		223 286,31	0,00
ТО и ремонт транспорта, ОС и МБП	60 181,00	ТО и ремонт транспорта, ОС и МБП		60 181,00	0,00
Услуги нотариуса	2 700,00	Услуги нотариуса		2 700,00	0,00
Услуги связи	126 545,14	Услуги связи		126 545,14	0,00
Юридические, информационные услуги	36 961,17	Юридические, информационн. услуги		36 961,17	0,00
		Справочно: Суммы налогов и сборов, в т.ч.	041	1 905 830,68	
		Страховые взносы		809 532,68	
		Госпошлины		68 883,00	
		Транспортный налог		87 650,00	
		Налог на землю		38 568,00	
		Налог на имущество (по кадастровой стоимости)		901 197,00	
Счет 91.02 Прочие расходы	11 588 791,75				
Расходы, связанные с реализацией основных средств		Расходы по реализации ОС	080		0,00
		Итого признанных расходов	130	72 601 374,54	
Прочие расходы	11 588 791,75	Внереализационные расходы	200	11 497 773,65	91 018,10
Транспортный налог	87 650,00	Транспортный налог		87 650,00	0,00
Налог на землю	38 568,00	Налог на землю		38 568,00	0,00
Налог на имущество	901 197,00	Налог на имущество		901 197,00	0,00
Услуги банка	55 711,80	Услуги банка		55 711,80	0,00
Проценты за пользование займом	2 658 653,43	Проценты за пользование займом		2 658 653,43	0,00
НДС не принимаемый к расходам	18,10	НДС не принимаемый к расходам		0,00	18,10
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	260 745,29	Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	205	260 745,29	0,00
Пени за прошлый год		Убыток прошлых лет	300	0,00	0,00
Госпошлины	46 483,00	Госпошлины		46 483,00	0,00
Материальная, благотворит.помощь	86 000,00	Материальная, благотворит.помощь		0,00	86 000,00
Прочие расходы (ТПП)	5 000,00	Прочие расходы (ТПП)		0,00	5 000,00

Убытки по объекту строительства, не давшие положительного результата	7 448 765,13	Убытки по объекту строительства, не давшие положительного результата		7 448 765,13	0,00
--	--------------	--	--	--------------	------

Доходы		Доходы			
сч.90	127 802 313,58	сч.90/1		127 802 313,58	0,00
сч.91	10 901 890,79	сч.91/1		2 033 582,82	-8 868 307,97
	138 704 204,37			129 835 896,40	-8 868 307,97
Расходы		Расходы			
сч.90	72 094 419,37	сч.90/2		71 527 476,54	566 942,83
сч.91	11 588 791,75	сч.91/2		11 497 773,65	91 018,10
	83 683 211,12			83 025 250,19	657 960,93

сч.90 55 707 894,21
сч.91 -686 900,96

56 274 837,04
-9 464 190,83
46 810 646,21

Налог на прибыль

Налоговая база БУ	55 020 993,25		11 004 198
Постоянные разницы	91 018,10		18 204
Временные разницы	-8 301 365,14		-1 660 273
Налогооблагаемые разницы	566 942,83	113 389	
Вычитаемые разницы	-8 868 307,97	-1 773 662	
Налоговая база НУ (отчетный период)	46 810 646,21		9 362 129
Убыток прошлых лет			0
Налоговая база НУ (строка 100 НД)	46 810 646,21		9 362 129

На основании приказа от 17.10.2022 г. организация перешла на уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль исходя из фактической прибыли начиная с октября 2022 г.

8. Сведения об аффилированных лицах

Таблица 8.1

№ п/п	Аффилированное лицо
1.	<i>Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич</i> Основание: лицо является единственным учредителем и директором ООО СМПФ «ЭЛРИ»
2.	Индивидуальный предприниматель <i>Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич</i> ИНН 631920817665 Основание: лицо является единственным учредителем ООО СМПФ «ЭЛРИ»
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛРИ-СТРОЙ» ИНН 6319075650 Место нахождения 6 443031 г. Самара, ул. Ташкентская, д.248Б Основание: Юридическое лицо, в котором единственным учредителем является Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич
4.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АТЛАНТ» ИНН 6319247532 Место нахождения 6 443031 г. Самара, ул. Ташкентская, д.248Б Основание: Юридическое лицо, в котором единственным учредителем является Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич

9. Информация об операциях со взаимосвязанными сторонами

ООО СМПФ «ЭЛРИ» является заказчиком строительно-монтажных работ ведущейся жилой застройки, в 2022 г. осуществляло операции с взаимосвязанной организацией ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ» по следующим договорам

Таблица 9.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование договора	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за 2022 год		Сальдо на 31.12.2022
			Дт	Кт	
1	36Р от 05.10.2021 Ремонт конструкций Советская 48	(Кт) 32	32	0	0
2	31Г/3.1-3.2 от 21.06.2021 Генподряд ЖД оч.3.1-3.2	(Дт) 198	50 000	81 920	(Кт) 31 722
3	33Г/5.1 от 03.08.2021 Генподряд ЖД оч.5.1	(Кт) 14 589	154 080	159 682	(Кт) 20 191
4	38-5.1/В1 от 16.05.2022 Наружный водопровод оч.5.1	0	318	318	0
5	39-3.1-3.2/В1 от 16.05.2022 Наружный водопровод оч.3.1-3.2	0	579	579	0
6	40-5.1/К1 от 21.06.2022 Наружная канализация оч.5.1	0	622	622	0
	Итого строка 15201	14 423	205 631	243 121	51 913

Состояние расчетов со взаимосвязанными сторонами по состоянию на

Таблица 9.2 (тыс.руб.)

Показатель	Договор	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Ремонтные работы	16Р от 01.09.2017 Ремонт квартир	0	0	-752
Выполнение СМР	17Г-4.2 (08.12.17) Генподряд ЖД оч.4.2	0	-5 921	+81 852 -91 984
Ремонтные работы	19Р-2 от 15.01.2018 Ремонт гарантийный	0	0	-3 661
Выполнение СМР	20Г-4.1 (02.07.18) Генподряд ЖД оч.4.1	0	0	+57 585 -47 466
Выполнение СМР	21Г-4.1-4.2/ТП (02.09.19) Трансформаторная подстанция	0	-136	+11 736 -6 200
Выполнение СМР	22Г-4.1-4.2/ВВ (04.09.19) Наружные сети водоснабжения и водоотведения	0	-632	+3 632 -3 000
Выполнение СМР	23Г-4.1-4.2 (06.09.19) Теплотрасса	0	-471	+3 971 -3 500
Выполнение СМР	24Г-4.1 (09.03.20) Наружные сети электроснабжения оч.4.1	0	0	+533 -533
Выполнение СМР	25Г-4.2 (09.03.20) Наружные сети электроснабжения оч.4.2	0	0	+847 -847
Выполнение СМР	26Г-4.1-4.2 (13.04.20) Наружные сети электроосвещения	0	-550	+550
Ремонтные работы	27Р (01.10.20) Ремонт Советская, 48	0	-2 160	+2 160
Выполнение СМР	28П-3.1-3.2 (03.06.19) Подготовительные работы оч.3	0	+1 845 -6 924	+5 079
Выполнение СМР	29П-5.1 (01.10.20) Подготовительные работы оч.5.1	0	-2 036	+2 036

Ремонтные работы	30Р от 01.01.2021 Ремонт квартир	0	+1 208 -1 208	0
Выполнение СМР	31Г/3.1-3.2 от 21.06.2021 Генподряд ЖД оч.3.1-3.2	+81 920 -50 000	+78 302 -78 500	0
Выполнение СМР	33Г/5.1 от 03.08.2021 Генподряд ЖД оч.5.1	+159 682 -154 080	+51 289 -36 700	0
Ремонтные работы	32Р-ТП от 22.06.2021 Восстановление кабельной линии ТП	0	+72 -72	0
Ремонтные работы	34Р от 09.08.2021 Ремонт МОП Советская 48,50	0	+1 690 -1 690	0
Ремонтные работы	35Р от 16.08.2021 Ремонт благоустройства Советская 60а	0	+141 -141	0
Ремонтные работы	36Р от 05.10.2021 Ремонт конструкций Советская 48	-32	+32	0
Выполнение СМР	38-5.1/В1 от 16.05.2022 Наружный водопровод оч.5.1	+318 -318	0	0
Выполнение СМР	39-3.1-3.2/В1 от 16.05.2022 Наружный водопровод оч.3.1-3.2	+579 -579	0	0
Выполнение СМР	40-5.1/К1 от 21.06.2022 Наружная канализация оч.5.1	+622 -622	0	0
Итого:		+243 121 -205 631	+134 579 -137 141	+169 982 -157 945

+ стоимость выполненных работ; - сумма оплаченных работ

Стоимость работ определяется на основании Текущих территориальных средних сметных цен (ТТССЦ) разработанных в Территориальной сметно-нормативной базе ценообразования в строительстве ТСНБ ТЕР-2001 Самарской области.

Аренда нежилого помещения по адресу: г. Самара, ул. Ташкентская д.248Б у Индивидуального предпринимателя Хисамутдинов Ш.С. и предоставленные займы учредителя Хисамутдинова Ш.С.

Таблица 9.3 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022 (Кт)	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022 (Кт)
			Дт	Кт	
1	Аренда нежилого помещения (дог.№248Б/1 от 19.04.2013)	760	460	9 120	9 420
2	Займ учредителя по договору №20 от 30.05.2022 г.	0	-	8 000	8 000
3	Займ учредителя по договору №21 от 16.06.2022 г.	0	-	27 000	27 000
4	Займ учредителя по договору №22 от 10.08.2022 г.	0	-	6 300	6 300
5	Займ учредителя по договору №23 от 23.12.2022 г.	0	-	4 200	4 200
6	Проценты по договору займа №20 от 30.05.2022 г.	0	-	707	707
7	Проценты по договору займа №21 от 16.06.2022 г.	0	-	1 685	1 685
8	Проценты по договору займа №22 от 10.08.2022 г.	0	-	259	259
9	Проценты по договору займа №23 от 23.12.2022 г.	0	-	8	8
		760	460	57 279	57 579

Состояние расчетов со взаимосвязанными сторонами по состоянию на

Таблица 9.4 (тыс.руб.)

Показатель	Код строки баланса	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность по выданным авансам ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ»	12301	-	198	0
Кредиторская задолженность по выполненным работам ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ»	12502	51 913	14 621	16 985
Кредиторская задолженность по коммунальным платежам ООО УК «Атлант»	12502	45	7	0
Кредиторская задолженность по полученным займам	15101	45 500	0	23 000
Кредиторская задолженность по начисленным процентам по займам	15102	2 659	0	213
Кредиторская задолженность по аренде по договору № 248Б/1 от 19.04.2013	12502	9 420	760	16 760
Итого:		109 537	15 190	56 958

В 2022 г. выплаты вознаграждения директору Общества складывались только из оплаты труда и отпускных и составили 774 тыс.рублей. Исчисленный и удержанный НДФЛ – 99,84 тыс. рублей. Страховые взносы – 141 тыс.рублей, взносы на НС и ПЗ –4 тыс.руб.

Дивиденды в 2022 г. не распределялись и не выплачивались.

10. Корректировка отдельных показателей бухгалтерского бала

На 31 декабря 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	239 569	-227 035	12 534
<i>Основные средства в организации</i>	11501	2 435	3 175	5 610
<i>Незавершенное строительство</i>	11505	212 079	-212 079	0
<i>НДС в незавершенном строительстве</i>	11506	16 452	-16 452	0
<i>Авансы выданные по незарешенному строительству</i>	11507	1 679	-1 679	0
Итого по разделу I	1100	241 452	-227 035	14 417
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	116 350	212 079	328 429
<i>Незавершенное строительство</i>	12107	0	212 079	212 079
НДС по приобретенным ценностям	1220	113	16 452	16 565
Дебиторская задолженность	1230	3 214	1 679	4 893
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	12301	34	1 679	1 713
Итого по разделу II	1200	180 889	230 210	411 099
БАЛАНС	1600	422 341	3 175	425 516
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	344 997	2 537	347 535
Итого по разделу III	1300	384 997	2 537	387 535
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	673	638	1 311
Итого по разделу IV	1400	11 718	638	12 356
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	25 625	-	25 625
БАЛАНС	1700	422 341	3 175	425 516

На 31 декабря 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	95 677	-91 244	4 433
<i>Незавершенное строительство</i>	11505	82 969	-82 969	0
<i>НДС в незавершенном строительстве</i>	11506	5 821	-5 821	0
<i>Авансы выданные по незарешенному строит-ву</i>	11507	2 454	-2 454	0
Итого по разделу I	1100	97 540	-91 244	6 296
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	273 568	82 969	356 537
<i>Незавершенное строительство</i>	12107	-	82 969	88 790
НДС по приобретенным ценностям	1220	-	5 821	5 821
Дебиторская задолженность	1230	15 704	2 454	18 158
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	12301	66	2 454	2 520
Итого по разделу II	1200	332 647	91 244	423 891
БАЛАНС	1600	430 187	0	430 187
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Итого по разделу III	1300	321 067	-	321 067
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу IV	1400	11 503	-	11 503
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Итого по разделу V	1500	97 617	-	97 617
БАЛАНС	1700	430 187	0	430 187

11. Информация о применении принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности, предполагающего, что организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

Общество не соблюдает на отчетную дату ограничительные условия, предусмотренные кредитными договорами, дающие право банкам-кредиторам истребовать кредиты досрочно, как только будет установлен факт несоблюдения таких условий. Общество оценивает риск получения в 2023 году требований банков-кредиторов о досрочном погашении кредитов в связи с нарушением данных ограничительных условий как низкий.

Отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.

12. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, способных оказать влияние на движение денежных средств, финансовое состояние организации или результаты ее деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

13. Информация по прекращаемой деятельности

В организации отсутствуют факты хозяйственной деятельности и операции, подлежащие раскрытию как Информация о прекращаемых операциях.

14. Информация об экологической деятельности

В отчетном периоде у организации отсутствовали затраты в области природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности.

15. Информация об использовании энергетических ресурсов

Согласно поправкам, внесённым Федеральным законом №221-ФЗ от 19.07.18 проведение энергоаудита и составление энергетического паспорта носит добровольный характер. Организация данные мероприятия в 2022 не проводила. Оплата энергетических ресурсов не является существенной для раскрытия в пояснениях.

Директор ООО СМПФ «ЭЛРИ»

Главный бухгалтер

07.02.2023 г.



 Хисамутдинов Ш.С.
Славяк Н.М.