

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма
«НАЛОГОВЫЙ КОДЕКС»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Кайлас»

за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Кайлас»

за 2020 год

Волгоград, 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Кайлас»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кайлас» (ООО «Кайлас», ОГРН 1133443021095, Российская Федерация, 400005, г. Волгоград, ул. им. Глазкова, д.22, помещ.П, офис 2.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2020 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Кайлас» отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2020 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность, или когда у него отсутствует какая либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники аудируемого лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 (финансовой) 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.

ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»
Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год ООО «Кайлас»

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение



Н.М. Максимова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»
ОГРН 1023402975529.
400094, г. Волгоград, ул. 51-Гвардейской, д.38, к.402.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11006003632.

26 марта 2021г.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Н.М. Максимова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»
ОГРН 1023402975529.
400094, г. Волгоград, ул. 51-Гвардейской, д.38, к.402.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11006003632.

5.1	авансы выданные		3 676	4 123	5 392
5.1	расчеты с покупателями и заказчиками		23	2 857	4
5.1	прочая		-	1	1
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 320	12 042	1 713
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	88 810	55 045	58 420
	БАЛАНС	1600	756 545	354 738	393 144

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 813)	743	124
	Итого по разделу III	1300	(1 803)	753	134
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	623 400	229 786	223 847
	в том числе:				
	Жилой дом 1 ул. Бурейская		410 271	133 561	48 972
	Жилой дом 2 ул. Бурейская		-	-	169 019
	Жилой дом 3 ул. Бурейская		4 564	4 514	4 514
	Жилой дом 4 ул. Бурейская		208 565	91 711	1 342
	Итого по разделу IV	1400	623 400	229 786	223 847
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	2 062	2 062	4 067
5.3	Кредиторская задолженность	1520	132 857	122 098	165 056
	в том числе:				
5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками		108 964	102 045	113 973
5.3	расчеты по налогам и сборам		24	1 818	58
5.3	авансы полученные		2 714	1 295	-
5.3	прочая		21 155	16 940	51 025
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	29	39	40
	в том числе:				
7	резерв на оплату отпусков		29	39	40
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	134 948	124 199	169 163
	БАЛАНС	1700	756 545	354 738	393 144

Руководитель

(подпись)

Купреев Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2021

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КАЙЛАС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
22371915		
3444207490		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	63	10 579
6	Себестоимость продаж	2120	(59)	(7 898)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4	2 681
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(493)	(164)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(489)	2 517
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1	8
	Прочие расходы	2350	(368)	(114)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(856)	2 411
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 700)	(1 792)
	в том числе:			
	текущий налог УСН		(47)	(1 792)
	доначислен налог УСН за 2019 год		(1 653)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 556)	619

Р

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(2 556)	619
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Купреев Евгений

Владимирович

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2020
22371915	
3444207490	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КАЙЛАС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
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 2018 г.	3100	10				124	134
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					619	619
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X		X		619
переоценка имущества	3212	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		-
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		-
реорганизация юридического лица	3216						-
Уменьшение капитала - всего:	3220						-
в том числе:							
убыток	3221	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						-
дивиденды	3227	X	X	X	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 2019 г.	3200	10	-	-	-	743	753
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 556)	(2 556)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	(2 556)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	(2 556)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	-	-	(1 813)	(1 803)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КАЙЛАС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
22371915		
3444207490		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	378 185	1 538
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50	1 465
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления по ДДУ	4114	377 968	-
прочие поступления	4119	167	73
Платежи - всего	4120	(370 907)	(88 860)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(365 010)	(84 964)
в связи с оплатой труда работников	4122	(931)	(831)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 005)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог УСН	4125	(3 492)	-
возврат покупателям	4126	(816)	-
прочие платежи	4129	(658)	(1 060)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 278	(87 322)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	97 651
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	97 651
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	97 651
--	------	---	--------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 278	10 329
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 042	1 713
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 320	12 042
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Купреев Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
					начислено амортизации						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	299 693	372 121	(4 079)	-	667 735
	5250	за 2019г.	334 724	230 972	(266 003)	-	299 693
в том числе:							
Ж/Д 4, ул. Бурейская (Царица)	5241	за 2020г.	117 939	124 782	-	-	242 722
	5251	за 2019г.	39 933	78 007	-	-	117 939
Ж/Д 3, ул. Бурейская (Царица)	5242	за 2020г.	14 065	19	-	-	14 084
	5252	за 2019г.	12 511	1 553	-	-	14 065
Ж/Д 1, ул. Бурейская (Царица)	5243	за 2020г.	167 690	243 240	-	-	410 930
	5253	за 2019г.	59 751	107 939	-	-	167 690
ЖК, ул. Бурейская (Царица)	5244	за 2020г.	-	4 079	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	13 795	-	-	-
Ж/Д 2, ул. Бурейская (Царица)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	222 529	29 679	252 208	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
Кугрев Евгений Владимирович
 (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306 5316 5300 5310	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	7 397	-	48 995	(39 212)	-	-	X	17 180	-
	5420	за 2019г.	8 677	-	84 633	(85 913)	-	-	X	7 397	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	4 745	-	17 376	(19 590)	-	-	-	16 367	-
	5421	за 2019г.	8 677	-	37 877	(41 809)	-	-	-	39 178	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	2 652	-	31 619	(19 622)	-	-	-	14 649	-
	5425	за 2019г.	-	-	46 756	(44 104)	-	-	-	2 652	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
(подпись)
Курцев Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	35 600	-	27 910	-	(11 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	48 030	-	20 851	-	(33 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	31 483	-	27 338	-	(10 187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	42 637	-	19 379	-	(30 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	4 123	-	572	-	(1 005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	5 393	-	1 472	-	(2 736)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	1	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	35 600	-	27 910	-	(11 203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	48 030	-	20 851	-	(33 270)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	124 060	32 679	311	(22 227)	-	-	-	134 919
	5580	за 2019г.	169 123	79 380	2	(124 352)	-	-	3	124 060
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	102 039	27 332	6	(20 412)	-	-	-	108 964
	5581	за 2019г.	113 973	67 505	2	(79 443)	-	-	-	102 045
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 295	1 419	-	-	-	-	-	2 714
	5582	за 2019г.	1 295	1 295	-	-	-	-	-	1 295
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 818	(303)	305	(1 796)	-	-	-	24
	5583	за 2019г.	58	1 760	-	-	-	-	-	1 818
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	2 062	-	-	(2 005)	-	-	-	2 062
	5585	за 2019г.	4 067	-	-	(19)	-	-	3	2 062
прочая	5566	за 2020г.	16 940	4 231	-	(42 904)	-	-	-	21 155
	5586	за 2019г.	51 025	8 820	-	-	-	-	-	16 940
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020г.	124 060	32 679	311	(22 227)	-	X	X	134 919
	5570	за 2019г.	169 123	79 380	2	(124 352)	-	X	X	124 060

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) Владимир Мирнович
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	19 532	41 654
Расходы на оплату труда	5620	718	656
Отчисления на социальные нужды	5630	182	198
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	11 681	4 412
Итого по элементам	5660	32 113	46 920
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(31 561)	(38 858)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	552	8 062

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



Руководитель _____
 (подпись)
Владимирович
 (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Евгений Владимирович
 (реквизиты подписи)

24 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	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					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Купреев Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кайлас» за 2020 год

1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Кайлас».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Кайлас».

Юридический и фактический адрес: 400005, г. Волгоград, ул. им. Глазкова, д.22, помещение II, офис 2.2.

Телефон: +7 (902) 092-76-25

Сведения об образовании юридического лица: Свидетельством Федеральной налоговой службы от 01.08.2013г. ООО «Кайлас» присвоен основной государственный регистрационный номер 1133443021095

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3444207490.

Код причины постановки на учет (КПП): 344401001.

Основным видом деятельности ООО «Кайлас» в соответствии с учредительными документами является деятельность заказчика-застройщика.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 2 чел.

ООО «КАЙЛАС» не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений.

Органами управления ООО «КАЙЛАС» являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления Общества;
- директор Купреев Евгений Владимирович (единоличный исполнительный орган) избран на срок 3 года в соответствии с Уставом Общества на основании решения общего собрания участников ООО «Кайлас» от 12.12.2018г. № 11.

В соответствии с Уставом Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией. К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества. Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями участников Общества;

- внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества. **Контрольным органом** Общества являются участники Общества: Бердников Евгений Васильевич, Дерябина Галина Григорьевна.

Сведения об учредителях:

- Бердников Евгений Васильевич - 50% в УК;
- Купреев Евгений Владимирович - 25% в УК;
- Дерябина Галина Григорьевна - 25% в УК;

Размер уставного капитала: уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В соответствии с п.5 ст.3. Федерального закона от 30.12.2004г. N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность застройщика подлежит обязательному аудиту. Договор на аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАЙЛАС» за 2020 год заключен с

ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс». Аудитор утвержден единственным участником Общества на основании решения от 14.09.2020г. № 16.

Сведения об аудиторе:

Наименование аудиторской организации: ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс».

Юридический адрес и почтовый адрес: 400094, г. Волгоград, ул. 51-Гвардейская, д. 38, офис

402.

Телефон: 8 902 363 0870.

E-mail: nalkod@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс»: № 76821 серия В-д 365, выдано Регистрационной палатой г. Волгограда. Свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 10.11.2012 г. обществу присвоен основной государственный номер 1023402975529.

ООО «Аудиторская фирма «Налоговый Кодекс» является членом саморегулируемой организации «Аудиторская Ассоциация Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11006003632.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2020 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «КАЙЛАС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «КАЙЛАС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «КАЙЛАС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утверждена приказом Общества б/н от 30.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

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

Нематериальные активы

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном п.22 ПБУ 14/07.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

В 2020 году Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них). Также объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются в Обществе в каждом конкретном случае при вводе объекта в эксплуатацию.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов. Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит один раз в год на 31 декабря.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) Общество не производит, поскольку применяет систему налогообложения УСН.

Выручка, прочие доходы

Выручка Общества определяется методом начисления как сумма экономии целевых средств дольщиков. Выручка и расходы признаются в учете в тех отчетных периодах, в которых выписаны документы, подтверждающие факт отгрузки. Финансовый результат определяется на дату ввода жилого дома в эксплуатацию.

Учет доходов осуществляется на счете 90.01 «Выручка».

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются развернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- 4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- 5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.
- 6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства, за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Затраты застройщика, аккумулируемые на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании квартала распределяются на этих же счетах по статьям затрат «Объект строительства» пропорционально суммам прямых затрат на строительство объектов, отраженным на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Расходы на содержание застройщика признаются в составе расходов в момент признания доходов от оказания услуг застройщика (ввод в эксплуатацию объекта строительства). Они не включаются в стоимость объектов и списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Изменения учетной политики в 2020 году

Изменения в учетную политику Общества в 2020 году не вносились.

Изменения учетной политики в 2021 году

В учетную политику Общества на 2021 год вносятся изменения в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, вступающими в действие с 2021 года (ФСБУ 5/2019) и с 2022 года (ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020).

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировка показателей бухгалтерского баланса в предшествующие периоды (2018-2019г.г.) не производилась.

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в предшествующие периоды (2018-2019г.г.) не производилась.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наличие и движение нематериальных активов.

По состоянию на отчетные даты нематериальные активы отсутствуют.

Данный факт нашел отражение в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Наличие и движение основных средств

В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

Состав основных средств, изменения за 2020 год отражены в Таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств» и 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Финансовые вложения

В 2020 году и в предыдущем 2019 году Общество не осуществляло операций по финансовым вложениям.

Данный факт нашел отражение в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Запасы

Состав и движение по видам запасов за 2020 год приведены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год. В отчетном периоде материальные ценности в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в отчетном периоде не формировался, поскольку у Общества по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют запасы, которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. Оценка текущей стоимости запасов, числящихся в учете на 31.12.2020г. установила, что на отчетную дату рыночная стоимость запасов не снизилась.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Просроченной дебиторской задолженности Общество в отчетном периоде не имеет, резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не формировало.

Заемные средства

Движение по полученным заемным средствам за 2020 год приведены в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Долгосрочная задолженность по кредитам на 31.12.2020 года у Общества отсутствует.

Задолженность по займам, относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная задолженность по займам по состоянию на 31.12.2020г. составляет 2 062 тыс. руб. – задолженность по процентам.

Оценочные обязательства

Начисление резерва по неиспользованным отпускам производилось в соответствии с утвержденной методикой на 2020 г., а также другими локальными нормативными актами.

Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) Общество не производит, поскольку применяет систему налогообложения УСН и не является плательщиком налога на прибыль.

Информация о связанных сторонах.

ООО «КАЙЛАС» не имеет дочерних и зависимых организаций, на которые оно могло бы оказывать влияние.

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 "Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние».

В 2020 году у Общества отсутствовали сделки, признаваемые сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В отчетном периоде ООО «КАЙЛАС» проводило операции со связанными сторонами в рамках деловых отношений (аренда, займ и пр.):

- в рамках трудового договора и договора займа с директором Купреевым Евгением Владимировичем;

- с участником ООО «КАЙЛАС», осуществляющими внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности Общества: Бердниковым Евгением Владимировичем, Дерябиной Галиной Григорьевной.

Дивиденды в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что ООО «КАЙЛАС» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи, не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения, выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, страховых взносов по добровольному страхованию, обучения в личных интересах, по каждой категории основного управленческого персонала в 2020 г. и 2019 г. отсутствовали.

Среднемесячная оплата труда всех работников организации в 2020г. составила 60 тыс. руб., за 2019 год - 55 тыс. руб. Среднемесячная оплата управленческого персонала составила в 2020 году 60 тыс. руб., за 2019 год - 55 тыс. руб.

Для участников Общества вознаграждение, льготы и/или компенсация расходов решением Общего собрания участников в 2020 году не предусматривались. В течение отчетного года 2020 года никакие иные вознаграждения выплачены не были.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

Незавершенные судебные дела, которые могли бы оказать существенное влияние на имущественное положение ООО «КАЙЛАС», на 31.12.2020 года отсутствуют.

После отчетной даты Общество сменило юридический адрес: с 28.01.2021 года - 400005, г. Волгоград, ул. им. Глазкова, д.22, помещение II, офис 2.2.

Непрерывность деятельности

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАЙЛАС» является принцип непрерывности деятельности.

Условия COVID-19 не повлияли на финансово – хозяйственную деятельность ООО «КАЙЛАС» в 2020 году.

Убыток по результатам 2020 года ООО «КАЙЛАС» получило в связи с тем, что в эксплуатацию был введен только один из трех строившихся домов, а два других будут введены в следующем 2021 году, соответственно, в 2021 году ООО «КАЙЛАС» получит прибыль и убытки будут погашены.

ООО «КАЙЛАС» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «КАЙЛАС» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор

24.03.2021



(Купреев Е. В.)

Прошнуровано и пронумеровано
42 листа (ов)

Директор ООО «Аудиторская
фирма «Налоговый Кодекс»
Колпикова Елена Владимировна



Elena Vladimirovna Kolpikova

