

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"</b>	по ОКПО	<b>31031187</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7802841032</b>		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</b>	по ОКВЭД 2	<b>71.12.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>643,191167, Санкт-Петербург г., Херсонская ул., 43/12, 1, ПОМЕЩЕНИЕ 227Н, Ч. ПОМ. № 2, дом, строение, офис</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АБК-АУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7810729997</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1187847134991</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	59	14	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 229 460	834 611	635 181
	в том числе: стоимость активов незавершенного строительства		1 223 832	829 098	629 668
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	11	11	86
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 229 530</b>	<b>834 636</b>	<b>635 267</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	3 750	3 744	3 378
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	64 888	19 460	1 321
	Дебиторская задолженность	1230	604 234	640 395	559 330
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	959 854	1 303 662	8
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 632 726</b>	<b>1 967 261</b>	<b>564 036</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 862 256</b>	<b>2 801 897</b>	<b>1 199 303</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 013	40 013	40 013
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	512 085	512 085	512 085
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 070)	(9 570)	(8 549)
	Итого по разделу III	1300	539 028	542 528	543 549
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	1 809 785	1 783 723	43 273
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 809 791	1 783 723	43 273
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	40 642	4 815	762
	Кредиторская задолженность	1520	7 670	5 706	59 649
	Доходы будущих периодов	1530	465 125	465 125	552 070
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	513 437	475 646	612 481
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 862 256	2 801 897	1 199 303

Руководитель

Беломытцева Светлана  
Вячеславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью  
"ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"**

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	2021
31031187		
7802841032		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	10 631	-
	Себестоимость продаж	2120	(10 564)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	67	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5)	(51)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	62	(51)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 683	488
	Прочие расходы	2350	(6 233)	(1 383)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 488)	(946)
	Налог на прибыль	2410	(12)	(86)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(6)	(75)
	Прочее	2460	-	11
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 500)	(1 021)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	(3 500)	(1 021)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Беломытцева Светлана

Вячеславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2021
31031187	
7802841032	
71.12.2	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общество 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 2019 г.	3100	40 013	-	512 085	-	(8 549)	543 549
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(1 021)	(1 021)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 021)	(1 021)
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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	40 013	-	512 085	-	(9 570)	542 528
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	-	-	-	-	(3 500)	(3 500)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3 500)	(3 500)
переоценка имущества	3322	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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	40 013	-	512 085	-	(13 070)	539 028

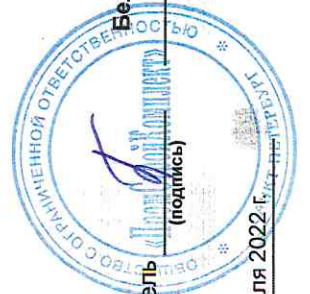


**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>				
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	539 028	542 528	543 549



Руководитель Беломытцева Светлана Вячеславовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"  
 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
31031187		
7802841032		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	15	5 797
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	15	5 797
Платежи - всего	4120	(369 885)	(103 750)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(364 479)	(100 745)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 760)	(2 142)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 646)	(863)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(369 870)	(97 953)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	26 062	2 984 795
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	26 062	1 681 150
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	-	1 303 645
Платежи - всего	4320	-	(1 583 188)
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	-	(1 583 188)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	26 062	1 401 607
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	12 391	1 303 654
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 303 662	8
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	959 854	1 303 662
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Беломытцева Светлана  
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710003		
2021	12	31
31031187		
7802841032		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Беломытцева Светлана  
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

11 февраля 2022 г.





исх.№ 2 от «11» февраля 2022

МИФНС № 11 по Санкт-Петербургу

## **Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» (ИНН 7802841032) за 2021 год.**

### **1. Общие сведения.**

1.1. Полное наименование ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ»

Сокращенное наименование ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ»

1.2. Адрес (место нахождения): 191167, Санкт-Петербург г., Херсонская ул., дом 43/12, строение 1, офис пом. 227Н, ч.пом. № 2

1.3. Дата государственной регистрации: 25.10.2013г.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01 января 2022 года составляет 2 человека.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не имеется.

1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале на 31.12.2021 г.:

Физическое лицо – Беломытцева Светлана Вячеславовна - 100%

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 40 012 500 руб., что составляет 100%.

1.8. Сведения об открытых счетах в кредитных организациях:

- Расчетный счет 40702810555040099845 в Северо-Западном банке ПАО СБЕРБАНК с 13.02.2014г.;
- Расчетный счет 40702810590550002097 в ПАО «БАНК «Санкт-Петербург» с 29.04.2019г.

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной целью деятельности ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» является извлечение прибыли. Основным предметом деятельности Общества является строительство (ОКВЭД 71.12.2).

Общество выступает в качестве Застройщика. ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» осуществляет строительство с привлечением денежных средств граждан для долевого строительства объекта недвижимости в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 N 214-ФЗ. Объект строительства расположен по адресу г.Санкт-Петербург, ул.Эсперова, д.8, лит.А.

Деятельность, непосредственно связанная с осуществлением строительства, осуществляется посредством привлечения специализированной организации в качестве Технического заказчика строительства от ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ». В качестве Технического Заказчика при строительстве объекта по адресу г.Санкт-Петербург, ул.Эсперова, д.8, лит.А, привлечено Общество, обладающее штатом сотрудников, специализация которых позволяет осуществлять контроль и надзор за строительством, а также выполнять функции по приемке работ и услуг, осуществлению расчетов с большинством поставщиков и подрядчиков за счет и в интересах Застройщика. Действуя в соответствии нормами гражданского законодательства и в рамках полномочий, определенных в Договоре на выполнение функций заказчика, Технический заказчик предоставляет Застройщику Отчеты комитенту и документы на собственное вознаграждение за оказанные услуги в рамках агентского договора.

До 2 квартала 2020 Обществом осуществлялась деятельность, связанная с подготовкой к началу строительства. Кредитное финансирование отсутствовало, тем самым деятельность, связанная со строительством, осуществлялась в небольшом объеме.

19 марта 2020 года было достигнуто соглашение о привлечении кредитных средств (ПАО СБЕРБАНК) на строительство объекта, соответственно после этой даты Общество приступило к началу деятельности, непосредственно связанной с осуществлением строительства (ОКВЭД 71.12.2). С 01 апреля 2020г. осуществляется финансирование строительства, с привлечением кредитных средств на эти цели.



#### 1.10. Должностные лица:

Исполнительный единоличный орган Общества – Генеральный директор – Беломытцева Светлана Вячеславовна (СНИЛС 125-406-926-44), которая также является 100% учредителем Общества.

Генеральному директору ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» предоставлено право первой подписи на финансово-хозяйственной документации, в том числе связанной с расчетными, кредитными и денежными обязательствами организации, а также право единолично распоряжаться денежными средствами на расчетном счете, открытом в обслуживающем банке.

На должность главного бухгалтера в штат Общества принята с 02.04.2020г. Лепкова Н.М., образование высшее. Главный бухгалтер ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» обеспечивает организацию бухгалтерского учета и контроль за правильностью отражения в учете фактов хозяйственной деятельности.

1.11. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.12. Изменение налоговых ставок – не изменялись

1.13. Проведена инвентаризация на основании приказа № 1-ИНВ от 01.10.2021

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства организации	01.12.21 г.	
Строительство объектов основных средств	31.12.21г.	
Материально-производственные запасы	31.12.21г.	
Денежные средства	31.12.21г.	
Финансовые вложения	31.12.21г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.21г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.21г.	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.21г.	
Расчеты по налогам и сборам	31.12.21г.	
Заёмные средства	31.12.21г.	

## 2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы бухгалтерского учета «1С-Предприятие. БИТ Строительство. 8.3», непрерывно, в полном объеме. Применяется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000г.

Документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов, за исключением случаев, указанных в наших замечаниях в других разделах.

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом РФ.

Учетная политика предприятия на 2019 год утверждена Приказом от 31.12.2018 года «Учетная политика ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2019 год». Приказом об учетной политике предприятия установлены следующие основные способы и методы ведения бухгалтерского учета:

Активы срок полезного использования, которых превышает 12 месяцев стоимостью до 40000 рублей включительно за единицу актива учитывать в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете № 10. При передаче этих активов в производство их стоимость списывается единовременно на расходы производства.

К основным средствам относить предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Поступление основных средств осуществляется на счета учета оборудования к установке или на счета учета внеоборотных активов. На счетах учета внеоборотных активов собираются все



затраты по приобретению основных средств. Аналитический учет на счетах учета внеоборотных активов ведется в разрезе объектов

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение и создание. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не допускается. Начислением амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом, исходя из сроков их полезного использования. Применение линейного способа производится в течение всего срока его полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объектов к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства и управления. В случае, если невозможно определить срок полезного использования указанных активов, норма амортизации не устанавливается. Срок полезного использования не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором.

Учет погашения стоимости нематериальных активов осуществляется с использованием счета № 05 «Амортизация нематериальных активов».

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок использования которых не превышает 12 месяцев. Производственные запасы отражать в бухгалтерском учете по фактической себестоимости путем прямого отражения расходов на приобретение на соответствующих счетах (10-3, 10-5, 10-9, 10-10) в корреспонденции со счетами расчетов. Приобретаемые материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету (отражаются в учете) в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы), т.е. по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Отражение транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) в стоимости материалов производится путём списания на стоимость поступивших материалов исходя из удельного веса (в процентах к учетной стоимости или веса соответствующих материалов). Израсходованные материальные ценности при отпуске в производство и ином выбытии, оцениваются (отражаются) по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества.

Общество принимает решение отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно, требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы предприятия» ПБУ 10/99. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учета затрат на производство работ, услуг ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалов, амортизации и др.).

Затраты Застройщика подразделяются:

- прямые затраты ;
- косвенные затраты;
- иные затраты.

(Основание: п. 11 ПБУ 2/2008)

К прямым затратам относятся:

- затраты на оплату труда персонала,
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда персонала.

К косвенным затратам относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров. Такими затратами, в частности, являются:



- членские взносы и взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации лиц, осуществляющих строительство;
- затраты, связанные с созданием общих условий строительства, его обслуживанием, организацией и управлением.
- информационно-техническое обслуживание;
- правовое, юридическое обслуживание;
- реклама строящихся объектов;
- услуги по поиску персонала;
- услуги Заказчика;
- услуги посредников по поиску потенциальных покупателей строящихся объектов и прочее.

Все затраты Застройщика до момента ввода Объекта в эксплуатацию учитываются на счете 08.33. и включают в себя все виды затрат на строительство (создание) объекта строительства и оплату услуг (вознаграждение) Застройщика, из которых:

На счете 08.33.1. учитываются затраты на строительство, а в случае финансирования строительства за счет кредитных средств, и на погашение основного долга по кредитам, займам.

На счете 08.33.3. учитываются затраты Застройщика, в том числе связанные с погашением привлеченных заемных и кредитных обязательств, направленных на реализацию инвестиционного проекта, а также процентов по ним, расходов на рекламу Объекта, оплату услуг по привлечению участников долевого строительства, оплату аудиторских и юридических услуг, связанных с проектированием и строительством Объекта, передачей Объекта долевого участия Участнику долевого строительства, передачей общего имущества в Объекте управляющей организации и прочее (по усмотрению Застройщика).

ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» не создает резерв на оплату отпусков, вознаграждения за выслугу лет, вознаграждения по итогам работы за год, ремонт основных средств и по сомнительным долгам. Данные расходы принимаются к учету по моменту их возникновения.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации работ, услуг, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере образования (выявления).

Синтетический учет ведется методом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, к доходам организации не относятся и отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления их.

По состоянию на 01.01.2022г. Обществом заключены Договоры долевого участия на общую сумму 465 125 тыс.руб.

Кассовые операции в 2021 году не проводились. Наличной иностранной валюты в кассе предприятия нет.

Данные об остатках по строке 1250 Бухгалтерской (финансовой) отчетности 959 854 тыс. руб., в том числе:

Счет 51 (расчетный счет) - 105 тыс.руб.;

Счет 55.1 (депозит) – 959 749 тыс.руб.

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

#### **3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу.**

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов НМА:

наименование показателя	на начало 2021		изменения за период		на конец 2021	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Товарный знак "ASTRVM.ROOFTOP VILLAS" (счет 04)	46 600,00				46 600,00	
Товарный знак БИЛИБИН (счет 08.05)	12 600,00				12 600,00	

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов основных средств:

наименование показателя	на начало 2021		изменения за период		на конец 2021	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
земельные участки (01)	616 702 200,00				616 702 200,00	

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода арендованных основных средств:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Основные средства						
001	832 940,00				832 940,00	
ИНТЕГРАЦИЯ ООО	832 940,00				832 940,00	
Подстанция КТПК-630/10/04 к/к б/к	502 000,00				502 000,00	
Трансформатор ТМГ21-630/10-УХЛ1, 10/0,4 кВ, ДУн-11	330 940,00				330 940,00	
<b>Итого</b>	<b>832 940,00</b>				<b>832 940,00</b>	

#### **3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.**

Убыток Общества по итогам 2021 года составил 3 500 тыс.руб., причины образования убытка:



- в результате списания дебиторской задолженности ООО «БАЛТСТРОЙ» в сумме 2 500 000,00 (Два миллиона пятьсот тысяч) рублей 00 копеек в связи с истечением срока исковой давности. Платежи произведены в июне 2018г. в адрес ООО «БАЛТСТРОЙ» с назначением платежа «Благотворительная помощь для финансирования капитального ремонта нежилого здания начальной школы на Депутатской ул., 6,А,СПб, согласно доп.согл.№1от 19.06.18 к дог.№1-БОБР от 08.09.2017г., Без НДС». Фактически денежные средства израсходованы на благотворительность. Основание Приказ №1 от 01.10.2021г.;

- в результате осуществления Обществом компенсационной выплаты в размере 1 000 000,00 (Один миллион) рублей собственнику квартиры в доме, расположенном на смежном со строительством участке в связи с причиненной строительством инсоляцией.

3.3. Перечень доходов и расходов, отраженных в декларации по налогу на прибыль за 2021 г.:

**1. Перечень доходов:**

1.1. Доходы от реализации:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма ( руб.)
1.	Доходы от реализации выручка в результате реализации извлеченного шпунта	10 630 832,50

1.2. Внерезализационные доходы:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма ( руб.)
1.	Перевыставление стоимости коммунальных платежей Техническому заказчику в соответствии с условиями договора (счет-фактура не выставляется, так как исполнитель не может выступать поставщиком электроэнергии, воды, для своего покупателя (заказчика), поскольку сам выступает в роли покупателя (абонента). Общество руководствуется Письмами Минфина России от 31.12.2008 N 03-07-11/392, от 26.12.2008 N 03-07-05/51, ФНС России от 04.02.2010 N ШС-22-3/86@ (п. 2).	2 683 322,38

**2. Перечень расходов:**

2.1. Прямые расходы:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма ( руб.)
1.	Расходы относящиеся к реализованным товарам (стоимость шпунта и затраты, связанные с его извлечением)	10 563 548,79

2.2. Косвенные расходы:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма ( руб.)
1.	Налоги (не относящиеся к деятельности по строительству)	5 393,00

2.3. Внерезализационные расходы:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма ( руб.)
2.	Стоимость коммунальных платежей (электроэнергии и воды), которые перевыставлены Техническому заказчику в соответствии с условиями договора	2 683 322,38

В составе расходов учтены затраты, осуществляемые ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» в соответствии с требованиями, предъявляемыми к Обществу в соответствии с действующим законодательством – необходимые и экономически обоснованные.

Прибыль для целей налогообложения по итогам 2021 года составила 61 891 руб.

Основной целью Общества является получение прибыли по завершении строительства.



#### **4. Сведения о событиях после отчетной даты:**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год, отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ». В частности, отсутствовали события, связанные с:

- объявлением в установленном порядке дебитора организации банкротом
- произведенной после отчетной даты оценкой активов, результаты которой свидетельствовали бы об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- продажей производственных запасов после отчетной даты
- объявлением дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- получением от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
- обнаружением после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Кроме того, отсутствовали события, связанные с:

- принятием решения о реорганизации организации;
- приобретением предприятия как имущественного комплекса;
- принятием решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупными сделками, связанными с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» не имеет выданных до 31.12.2021 г. гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

#### **5. Сведения о исполнении Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействии коррупции:**

1. Операции по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц не производились.
2. Контракты с государственными предприятиями не заключались.

#### **6. Влияние пандемии коронавирусной инфекции на деятельность Общества в 2021 году.**

Сведения о влиянии на деятельность организации в составе событий после отчетной даты и фактов, влияющих на непрерывность деятельности.

Деятельность, осуществляемая Обществом (ОКВЭД 71.12.2) не поименована в Перечне отраслей Российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, Утвержденным постановлением Правительства РФ от 03.04.2020г. №434.

Общество имеет основания полагать, что адаптировалось к условиям распространения коронавирусной инфекции и способно продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19.

Государственная помощь (субсидии в связи с пандемией) Обществу не оказывалась.

Судебные споры в части требований уменьшения аренды и пр., иные судебные споры, связанные с осуществлением деятельности в период пандемии коронавирусной инфекции отсутствуют.

Дебиторы и кредиторы, относящиеся к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции отсутствуют.



## 7. Операции со связанными сторонами.

Общество имеет задолженность по займам, привлеченным у связанных сторон: Исполнительный единоличный орган Общества – Генеральный директор– Беломытцева Светлана Вячеславовна(СНИЛС 125-406-926-44), которая также является 100% учредителем Общества.

Отражение внереализационных расходов в виде процентов по долговым обязательствам, с учетом норм, предусматривающих особенности контролируемой задолженности в виде процентов по заемным средствам.

Признание расходов в виде процентов по долговым обязательствам осуществляется налогоплательщиком, определяющим доходы (расходы) по методу начисления, ежемесячно независимо от срока их уплаты, предусмотренного договором, по которому срок его действия приходится более чем на один отчетный (налоговый) период. Общество на основании расчета отражает в составе расходов сумму процентов, определяемую в порядке, установленном пунктом 8 статьи 272 НК РФ.

Взаимозависимыми лицами признаются физическое лицо и организация, в случае если данное физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в этой организации и доля такого участия составляет более 25% (пп. 2, 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ).

Таким образом, российская организация (заемщик) и физическое лицо - участник (заимодавец) признаются взаимозависимыми лицами.

Контролируемыми сделками признаются сделки между взаимозависимыми лицами, местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства всех сторон и выгодоприобретателей по которым является РФ, если они удовлетворяют одному из дополнительных условий, приведенных в п. 2 ст. 105.14 НК РФ (если иное не установлено п. п. 3, 4 и 6 ст. 105.14 НК РФ).

В целях п. 1.1 данной статьи устанавливаются следующие интервалы предельных значений процентных ставок по долговому обязательству, оформленному в рублях и возникшему в результате сделки, признаваемой контролируемой в соответствии с п. 2 ст. 105.14 НК РФ:

- от 0 до 180% (на период с 1 января по 31 декабря 2015 г.);

- от 75 до 125% (начиная с 1 января 2016 г.) ключевой ставки Банка России (пп. 1 п. 1.2 ст. 269 НК РФ).

Общество привлекало займы от следующих лиц:

В учете ООО «Промстройкомплект» бухгалтерский учет по начислению процентов совпадает с налоговым, поскольку всеми договорами займа, заключенными с учредителем предусмотрено, что: «Процент по займу устанавливается в зависимости от учетной ставки Центробанка РФ».

Общество ежемесячно исчисляет проценты по договорам займа, руководствуясь размером ключевой ставки Центробанка РФ, установленным на данный период.

Генеральный директор  
ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ»

Исполнитель:  
Н.М. Лепкова  
+7-921-997-63-99



Беломытцева С.В.