Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторско-Консультационная фирма
«ПРОФ-АУДИТ»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЖИЛСТРОЙЗАКАЗЧИК» за 2019 год

160000, Россия, г. Вологда, ул. Козленская, 42, 305
телефон/факс (8172) 56-26-33, 56-26-32, 56-26-31
E-mail: audit-vologda@mail.ru
Сайт: www.audit-vologda.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям
Общества с ограниченной ответственностью
«Жилстройзаказчик»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Жилстройзаказчик» (ООО «Жилстройзаказчик», ОГРН 1113528007724, 162602, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Коммунистов, дом 24), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года,
- отчета о финансовых результатах за 2019 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 год и отчета о целевом использовании средств за 2019 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Жилстройзаказчик» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год 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 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 или ошибок.

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

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:

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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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;

проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также 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 руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консультационная фирма «Проф-Аудит» (ООО АКФ "Проф-Аудит"), ОГРН 1023500877190, 160000, Вологодская обл., г.Вологда, ул. Козленская, 42, 305.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006025446 от 31 января 2020 г.

13 марта 2020 г.

Директор ООО АКФ "Проф-Аудит" М.П. Шуничева

МП

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Жилстройзаказчик"	по ОКПО	90462359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528180533		
Вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
162602, Вологодская обл, Череповец г, Коммунистов ул, д. № 24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-Консультационная фирма "ПРОФ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3525097260
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1023500877190

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	527 021	610 991	566 804
	в том числе:				
5200	Основные средства в организации	11501	5 732	26 241	2 346
5240	Строительство объектов основных средств	11502	521 289	584 750	564 458
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	527 021	610 991	566 804
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	68 415	26 358	48 072
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	51 918	18 166	12 945
5402	Готовая продукция	12102	15 198	5 560	23 240
5405	Основное производство	12103	1 300	2 631	11 886
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5500	Дебиторская задолженность	1230	342 330	39 295	37 952
	в том числе:				
5512	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	11 658	14 357	6 870
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	22 612	1 913	5 733

5513	Расчеты по налогам и сборам	12303	65	60	35
5513	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	307 996	22 965	25 313
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	3 784
5300	в том числе: Предоставленные займы	12401	-	-	3 784
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	83 809	133 864	20 896
	в том числе: Расчетные счета	12501	83 809	133 864	20 896
	Прочие оборотные активы	1260	12	12	17
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	12	12	17
	Итого по разделу II	1200	494 567	199 528	110 721
	БАЛАНС	1600	1 021 588	810 519	677 525

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	172 016	101 320	18 718
	Итого по разделу III	1300	172 036	101 340	18 728
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	59 176	-	-
	в том числе:				
5552	Долгосрочные кредиты	14101	59 176	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	46 505	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с дольщиками		46 505	-	-
	Итого по разделу IV	1400	105 681	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Проценты по долгосрочным кредитам	15101	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	225 717	221 242	361 594
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	219 803	217 231	356 382
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 227	2 437	3 510
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	242	191	173
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	481	384	457
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	964	998	1 071
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	1 372	-	-
5700	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	1 372	-	-
	Прочие обязательства	1550	516 782	487 937	297 203
	в том числе:				
	Расчеты с дольщиками		516 782	487 937	297 203
	Итого по разделу V	1500	743 871	709 179	658 797
	БАЛАНС	1700	1 021 588	810 519	677 525

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Жилстройзаказчик"**	по ОКПО	90462359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528180533		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	2 005	46 779
	Себестоимость продаж	2120	(22 441)	(59 580)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(20 436)	(12 801)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20 436)	(12 801)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 885	1 578
	Проценты к уплате	2330	(21)	-
	Прочие доходы	2340	141 386	76 719
	в том числе: Результат от сдачи объектов в эксплуатацию (экономия)		110 046	-
	Прочие расходы	2350	(45 827)	(36 594)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 987	28 902
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 843)	(5 695)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	74 144	23 207

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	74 144	23 207
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Жилстройзаказчик"**	по ОКПО	90462359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528180533		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2017 г.	3100	10	-	-	-	18 718	18 728
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	136 076	136 076
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 207	23 207
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	112 869	112 869
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(53 474)	(53 474)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(53 474)	(53 474)

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 2018 г.	3200	20	-	-	-	101 320	101 340
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	74 145	74 145
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	74 145	74 145
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	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2019 г.	3300	20	-	-	-	172 016	172 036

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	101 340	101 340
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	101 340	101 340
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	101 320	101 320
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	101 320	101 320
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	172 036	101 340	18 728

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Жилстройзаказчик"	по ОКПО	90462359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528180533		
Вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 555	41 841
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	968	37 377
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
	4115	-	-
прочие поступления	4119	4 587	4 464
Платежи - всего	4120	(140 118)	(150 604)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 934)	(27 080)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 261)	(6 903)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
взносов во внебюджетные фонды	4125	(2 550)	(2 401)
иных налогов	4126	(7 240)	(18 025)
арендные платежи	4127	(20 967)	(30 028)
прочие платежи	4129	(90 145)	(66 167)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(134 563)	(108 763)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	827 476	964 598
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	4 885	1 402
	4215	-	-
прочие поступления	4219	822 591	963 196
Платежи - всего	4220	(799 144)	(696 345)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(799 144)	(696 345)
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	28 332	268 253

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	59 176	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	59 176	-
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	(3 000)	(46 522)
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	(3 000)	(46 522)
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	56 176	(46 522)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(50 055)	112 968
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	133 864	20 896
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	83 809	133 864
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Гертней Владимир Леонидович** (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2019	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Жилстройзаказчик"**	по ОКПО	90462359		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3528180533		
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**	по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	487 937	297 203
	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	1 111 700	954 717
	Всего поступило средств	6200	1 111 700	954 717
	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	(1 036 350)	(763 983)
	Всего использовано средств	6300	(1 036 350)	(763 983)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	563 287	487 937

Руководитель _____ **Гертней Владимир Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Жилстройзаказчик"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	527 021	610 991	566 804
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	68 415	26 358	48 072
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	342 330	39 295	37 952
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	3 784
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	83 809	133 864	20 896
Прочие оборотные активы	1260	12	12	17
ИТОГО активы	-	1 021 588	810 519	677 525
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	59 176	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	46 505	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	225 717	221 242	361 594
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 372	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	516 782	487 937	297 203
ИТОГО пассивы	-	849 552	709 179	658 797
Стоимость чистых активов	-	172 036	101 340	18 728

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	-	163	(163)
	5110	за 2018г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	-	163	(163)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2019г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	-	163	(163)
	5111	за 2018г.	163	(163)	-	-	-	-	-	-	-	163	(163)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гертней Владимир Леонидович (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	28 015	(1 774)	5 600	(27 330)	1 726	(504)	-	-	6 285	(553)
	5210	за 2018г.	3 379	(1 033)	24 636	-	-	(741)	-	-	28 015	(1 774)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019г.	159	(150)	-	-	-	(8)	-	-	159	(159)
	5211	за 2018г.	159	(130)	-	-	-	(20)	-	-	159	(150)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	27 446	(1 567)	5 600	(27 330)	1 726	(399)	-	-	5 715	(240)
	5212	за 2018г.	3 177	(887)	24 269	-	-	(679)	-	-	27 446	(1 567)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019г.	43	(29)	-	-	-	(14)	-	-	43	(43)
	5213	за 2018г.	43	(15)	-	-	-	(14)	-	-	43	(29)
Сооружения	5204	за 2019г.	367	(28)	-	-	-	(83)	-	-	367	(111)
	5214	за 2018г.	-	-	367	-	-	(28)	-	-	367	(28)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	584 750	891 689	(949 550)	(5 600)	521 289
	5250	за 2018г.	564 458	908 396	(863 468)	(24 636)	584 750
в том числе: Многоквартирный ж/д по ул. Монтклер в 144 мкр. Первый этап строительства (Секции А,Б)	5241	за 2019г.	236 285	6 810	243 095	-	-
	5251	за 2018г.	44 649	191 636	-	-	236 285
Многоквартирный ж/д по ул. Монтклер в 144 мкр. Второй этап строительства (Секция В)	5242	за 2019г.	62 823	79 223	142 046	-	-
	5252	за 2018г.	213	62 610	-	-	62 823
Комплекс жилых домов переменной этажности по ул. Раахе в 106 мкр. г. Череповца. Дом 9Г.	5243	за 2019г.	911	1 046	-	-	1 957
	5253	за 2018г.	-	911	-	-	911
Многоквартирный ж/д по ул. Монтклер в 144 мкр. Третий этап строительства (Секция Г, Д)	5244	за 2019г.	18 053	213 684	231 738	-	-
	5254	за 2018г.	-	18 053	-	-	18 053
Многоквар. ж/д ул. Монтклер в 144 мкр. зем.участ. 35:21:0503001:491 Первый этап стр-ва. Секция А	5245	за 2019г.	3 886	13 874	-	-	17 761
	5255	за 2018г.	-	3 886	-	-	3 886
Многоквар. ж/д ул. Монтклер в 144 мкр. зем.участ. 35:21:0503001:491 Второй этап стр-ва. Секция Б,В	5246	за 2019г.	3 859	15 175	-	-	19 034
	5256	за 2018г.	-	3 859	-	-	3 859
Многоквар. ж/д ул. Монтклер в 144 мкр. зем.участ. 35:21:0503001:491 Третий этап стр-ва. Секция Г.Д	5247	за 2019г.	11 793	38 541	-	-	50 334
	5257	за 2018г.	-	11 793	-	-	11 793
аренда зем.участка для экспл. трансформат.подстанции на Первомайской-2	5248	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2018г.	-	-	-	-	-
Многоквар. ж/д ул. Монтклер в 144 мкр. зем.участ. 35:21:0503001:491 Четвертый этап стр-ва. Секция Е	5249	за 2019г.	9 606	67 724	-	-	77 330
	5259	за 2018г.	-	9 606	-	-	9 606
4 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской Секция Г,Д		за 2019г.	17 501	7 036	-	-	24 537
		за 2018г.	-	17 501	-	-	17 501
Многоквартирный жилой дом по адресу г. Череповец ул. Суворова д.8		за 2019г.	17 525	347	-	-	17 872
		за 2018г.	17 165	359	-	-	17 525
Земельный участок с кадастровым номером: 35:21:0202003:309 ул. Суворова д.8		за 2019г.	386	-	-	-	386
		за 2018г.	386	-	-	-	386
3 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской А,Б		за 2019г.	59 529	127 469	-	-	186 998
		за 2018г.	713	58 815	-	-	59 529
4 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской Секция А,Б,В		за 2019г.	36 669	46 302	-	-	82 971
		за 2018г.	-	36 669	-	-	36 669
5 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской		за 2019г.	18 908	2 159	-	-	21 067
		за 2018г.	-	18 908	-	-	18 908
3 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской В,Г		за 2019г.	76 374	242 857	319 231	-	-
		за 2018г.	-	76 374	-	-	76 374
инженерно-геодез. изыскания		за 2019г.	85	-	85	-	-

земельный участок (стоимость) ул.Первомайская, 2		за 2018г.	214	-	128	-	85
		за 2019г.	2 949	-	-	-	2 949
дизельная электростанция		за 2018г.	151 393	-	148 444	-	2 949
		за 2019г.	638	-	638	-	-
Комплекс жилых домов перем. этажности по ул. Раахе в 106 мкр. г. Череповца. Дом №9В		за 2018г.	-	865	227	-	638
		за 2019г.	927	8 817	-	-	9 744
разбрка зданий, очистка участка		за 2018г.	300	627	-	-	927
		за 2019г.	5 893	-	5 893	-	-
купля-продажа трансформаторной подстанции		за 2018г.	7 930	-	2 037	-	5 893
		за 2019г.	149	-	149	-	-
Многоквартирный жилой дом на ул. Монтклер с кад. номером 35:21:0503001:493		за 2018г.	200	-	51	-	149
		за 2019г.	-	1 964	-	-	1 964
Многоквартирный жилой дом на ул. Монтклер с кад. номером 35:21:0503001:483		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 152	-	-	1 152
Многоквартирный жилой дом на ул. Монтклер с кад. номером 35:21:0503001:484		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 160	-	-	1 160
Многоквартирный жилой дом на ул. Рыбинской с кад. номером 35:21:0503001:499		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 868	-	-	2 868
4 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской Секция А,Б,В (нежилое помещение)		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 206	-	-	1 206
3 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской В,Г (магазин)		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	6 674	6 674	-	-
Кран башенный КБМ-401П		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	5 600	-	5 600	-
2 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
1 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской		за 2018г.	28 959	243 039	271 998	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
экспертиза проектной документации и рез-тов инж. изысканий 1 эт.		за 2018г.	226 826	10 400	237 226	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплекс жилых домов перем. этажности по ул. Раахе в 106 мкр. Первый этап строительства. Дом №9Б		за 2018г.	310	-	310	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
2 этап строительства. Комплекс жилых домов по ул. Первомайской (нежилое помещение)		за 2018г.	85 199	117 109	202 308	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Подсобное помещение по ул. Первомайской		за 2018г.	-	740	740	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Кран автомобильный КС-45717К-1Р на шасси КАМАЗ 65115-L4		за 2018г.	-	367	-	367	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Самосвал 65115-776058-19 (L4)		за 2018г.	-	8 135	-	8 135	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Экскаватор JCB JS205NLC		за 2018г.	-	3 480	-	3 480	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Гильотина MS2504		за 2018г.	-	8 261	-	8 261	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

		за 2018г.	-	1 629	-	1 629	-
Листогибочный пресс DURMA AD-R 25100		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	2 765	-	2 765	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	407 138	277 950	357 153
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 _____ Гертней Владимир Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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 2019г.	26 358	-	439 153	(397 095)	-	-	X	68 415	-
	5420	за 2018г.	48 072	-	356 110	(377 824)	-	-	X	26 358	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	18 166	-	423 717	(389 965)	-	-	444 631	51 918	-
	5421	за 2018г.	12 945	-	316 700	(311 479)	-	-	322 908	18 166	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	5 560	-	11 745	(2 107)	-	-	-	15 198	-
	5422	за 2018г.	23 240	-	32 188	(49 868)	-	-	21 450	5 560	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	2 631	-	3 691	(5 023)	-	-	-	1 300	-
	5425	за 2018г.	11 886	-	7 222	(16 477)	-	-	-	2 631	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440
в том числе:	5441
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445
в том числе:	5446

4.2. Запасы в залоге

На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	39 295	-	1 804 864	-	(1 501 671)	(158)	-	-	-	-	342 330	-
	5530	за 2018г.	37 952	-	1 700 068	-	(1 698 723)	-	-	-	-	-	39 295	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	1 913	-	29 848	-	(8 991)	(158)	-	-	-	-	22 612	-
	5531	за 2018г.	5 733	-	64 422	-	(68 242)	-	-	-	-	-	1 913	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	14 357	-	575 280	-	(577 979)	-	-	-	-	-	11 658	-
	5532	за 2018г.	6 870	-	615 618	-	(608 131)	-	-	-	-	-	14 357	-
Прочая	5513	за 2019г.	23 025	-	1 199 737	-	(914 701)	-	-	-	-	-	308 061	-
	5533	за 2018г.	25 348	-	1 020 028	-	(1 022 350)	-	-	-	-	-	23 025	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	39 295	-	1 804 864	-	(1 501 671)	(158)	-	X	X	X	342 330	-
	5520	за 2018г.	37 952	-	1 700 068	-	(1 698 723)	-	-	X	X	X	39 295	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	59 176	-	-	-	-	-	-	59 176
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	221 242	919 002	168	(914 694)	-	-	X	X	-
	5580	за 2018г.	658 797	889 795	329	(1 327 678)	-	-	-	-	225 717
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	217 231	896 925	-	(894 353)	-	-	-	-	221 242
	5581	за 2018г.	356 382	774 906	-	(914 057)	-	-	-	-	219 803
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	5	-	(5)	-	-	-	-	217 231
	5582	за 2018г.	-	31 907	-	(31 907)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	2 628	10 223	147	(8 529)	-	-	-	-	-
	5583	за 2018г.	3 683	17 911	148	(19 113)	-	-	-	-	4 469
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	21	(21)	-	-	-	-	2 628
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	3 784	181	(3 965)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	1 382	11 849	-	(11 786)	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	298 731	61 287	-	(358 636)	-	-	-	-	1 445
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 382
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	221 242	919 002	168	(914 694)	-	X	X	X	-
	5570	за 2018г.	658 797	889 795	329	(1 327 678)	-	X	X	X	225 717
											221 242

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	440	1 500
Расходы на оплату труда	5620	8 435	26 712
Отчисления на социальные нужды	5630	2 601	8 194
Амортизация	5640	504	2 484
Прочие затраты	5650	10 461	20 690
Итого по элементам	5660	22 441	59 580
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 441	59 580

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

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 372	-	-	1 372
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гертней Владимир Леонидович (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	246 105	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	749 225	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019г.		за 2018г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019г.	5910	-	-	-	-
	за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2019г.	5911	-	-	-	-
	за 2018г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Гертней Владимир Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2020 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Жилстройзаказчик»

за 2019 год.

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1. **Краткая характеристика деятельности общества.**

ООО «Жилстройзаказчик» было создано в 2011 году.

Юридический и почтовый адрес: Вологодская область, г. Череповец, ул. Коммунистов, д.24.

ИНН/КПП - 3528180533/352801001

Уставный капитал – 20 000 (Двадцать тысяч рублей).

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Генеральный директор –Гертней Владимир Леонидович, назначен на должность решением единственного участника общего собрания от 20.04.2018г.

Основной деятельностью ООО «Жилстройзаказчик» является выполнение функций заказчика-застройщика по организации строительства жилых домов, а именно привлечение денежных средств дольщиков для финансирования строительства по договорам участия в долевом строительстве и заключение договоров с генподрядными организациями для проведения строительства.

Обществом получены свидетельства:

1.Свидетельство о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 928 от 16.08.2013 г., выданное НП СРО проектировщиков «Строй Проект» на выполнение работ объектов капитального строительства. Срок действия Свидетельства не ограничен.

2. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-007-35-0223-35-151116 от 15.11.2016 г. выдано Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство Ассоциация – региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация «Строительный Комплекс Вологодчины».

Наименование вида работ:

32. Работы по осуществлению строительного контроля привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем:

32.1. Строительный контроль за общестроительными работами;

32.4. Строительный контроль за работами в области водоснабжения и канализации;

32.5. Строительный контроль за работами в области теплоснабжения и вентиляции;

33. Работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора ЮЛ или ИП (ГП) жилищно-гражданского строительства по договорам, стоимость которых по одному договору не превышает 500.000.000 руб.

Срок действия Свидетельства не ограничен.

Общество начало строительство в 2011 году. В 2019 году общество начало и продолжило строительство объектов: «Комплекс жилых домов переменной этажности, расположенный на пересечении ул. Первомайская-ул. Суворова. Третий этап строительства, Секции А,Б», «Комплекс жилых домов переменной этажности, расположенный на пересечении ул. Первомайская-ул. Суворова. Третий этап строительства. Секции В,Г», «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 микрорайоне. Первый этап строительства (секции А,Б)», «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 микрорайоне. Второй этап строительства (секция В)», «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 микрорайоне. Третий этап строительства (секции Г,Д)», «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 микрорайоне г. Череповца на земельном участке с кадастровым номером 35:21:0503001:491 Третий этап строительства (секции Г,Д)», «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 мкр. г. Череповца на земельном участке с кадастровым номером 35:21:0503001:491. Четвертый этап строительства (секция Е)», «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 мкр. г. Череповца на земельном участке с кадастровым номером 35:21:0503001:491. Второй этап строительства (секции Б,В)», «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 мкр. г. Череповца на земельном участке с кадастровым номером 35:21:0503001:491. Первый этап строительства (секция А)», «Комплекс жилых домов переменной этажности, расположенный на пересечении ул. Первомайская-ул. Суворова. Четвертый этап строительства. Секции А,Б,В», «Комплекс жилых домов переменной этажности, расположенный на пересечении ул. Первомайская-ул. Суворова. Четвертый этап строительства. Секции Г,Д».

Строительство всех домов ведется в соответствии с действующим законом № 214-ФЗ о 30.12.2004 года «Об участии в долевом строительстве».

Общество в 2019 году ввело в эксплуатацию:

- Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 микрорайоне г. Череповца. Первый этап строительства» - разрешение на ввод дома в эксплуатацию выдано 25.01.2019г. № 35-328000-4-2019.

В 2019 году был определен результат от строительства жилого дома: экономия в размере 3.051.093,30 рублей.

- Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 микрорайоне г. Череповца. Второй этап строительства» - разрешение на ввод дома в эксплуатацию выдано 22.08.2019г. №

35-328000-43-2019.

В 2019 году был определен результат от строительства жилого дома: экономия в размере 33.435.546,82 рублей.

- Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 микрорайоне г. Череповца. Третий этап строительства» - разрешение на ввод дома в эксплуатацию выдано 27.12.2019г. № 35-328000-70-2019.

В 2019 году был определен результат от строительства жилого дома: экономия в размере 47.788.247,40 рублей.

- «Комплекс жилых домов переменной этажности, расположенный на пересечении ул. Первомайская-ул. Суворова. Третий этап строительства. Секции В,Г» - разрешение на ввод дома в эксплуатацию выдано 27.12.2019г. №35-328000-69-2019.

В 2019 году был определен результат от строительства жилого дома: экономия в размере 25.771.160,79 рублей.

2. Система внутреннего контроля.

В Обществе предусмотрены следующие мероприятия по внутреннему контролю:

- организация мероприятий по защите от несанкционированного доступа или уничтожения документов, данных учета, активов, ограничение доступа посторонних лиц к базе данных бухгалтерского учета;
- санкционирование руководством хозяйственных операции;
- регулярное проведение сверок расчетов с контрагентами;
- с материально-ответственными лицами заключены договоры о материальной ответственности;
- перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год проведена инвентаризация активов и обязательств с участием аудиторов в соответствии с приказом № 27 от 26.12.2019 г. Также проводятся инвентаризации при смене материально ответственных лиц и внезапные инвентаризации.

В Обществе не разработано отдельное Положение о внутреннем контроле, но при этом все элементы системы внутреннего контроля утверждены следующими приказами:

- № 3/1 от 23.12.15 г. для систематизации работы служб с целью осуществления внутреннего контроля;
- б/н от 31.12.14 г. для выполнения законодательства в части хранения электронных бухгалтерских баз данных для защиты от несанкционированного доступа.

При заключении договоров, сделок с контрагентами Обществом осуществляется работа по сбору досье контрагента, что подтверждает проявление должной осмотрительности при выборе контрагента и проведение оценки налоговых рисков.

3. **Филиалы и представительства.**

У Общества нет филиалов и представительств.

4. **Обособленные подразделения.**

Общество не имеет обособленных подразделений.

5. **Среднегодовая численность работающих за отчетный период.**

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01.01.2020г. составляет 18 человек.

6. **Сведения об аудиторе.**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консультационная Фирма «Проф-Аудит».

Сокращенное фирменное наименование: ООО АКФ «Проф-Аудит»;

Член СРО Аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11203064875 от 17.09.2012г.

Место нахождения: 160000, г. Вологда, ул. Козленская, д.42 оф. 302

Телефон: (8172) 56-26-32.

УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов РФ в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа Общества об учетной политике.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

По состоянию на 31.12.2019 года произведена инвентаризация:

- объектов незавершенного строительства и прочих вложений во внеоборотные активы;

- денежных средств на счетах;
- резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- расходов будущих периодов;
- ТМЦ и основных средств, числящихся на балансе Общества.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 году не возникало.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Существенных корректировок данных предшествующего периода не было.

СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет в обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в организации, за формирование учетной политики, правил документооборота и технологии обработки учетной информации, контроль за хозяйственными операциями осуществляет главный бухгалтер общества.

Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово--хозяйственной деятельности общества и Инструкции по его применению, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000 года № 94н. Рабочий план счетов приведен в Приложении №1 к учетной политике.

Регистры бухгалтерского учета, предназначенные в соответствии с п.1 ст.9 ФЗ от 06.12.11г. № 402-ФЗ, для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, ведутся автоматизированным способом с применением программы 1С:Предприятие 8.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом России; утверждены нормативными государственными актами; а также самостоятельно разработаны и утверждены настоящей учетной политикой и (или) отдельными приказами генерального директора общества. При этом в целях уточнения какой-либо информации, в эти формы разрешается вносить дополнительные графы и данные.

В случае, когда форма документа не предусмотрена законодательством и не утверждена приказом генерального директора общества, она может быть составлена в произвольной форме

и принята к учету, если содержит обязательные реквизиты, предусмотренные в п.2 ст.9 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а именно:

- ✓ наименование документа;
- ✓ дата составления документа;
- ✓ наименование экономического субъекта, составившего документ,
- ✓ содержание факта хозяйственной жизни;
- ✓ величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
- ✓ наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за правильность оформления свершившегося события;
- ✓ подписи вышеперечисленных лиц с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Первичные учетные документы могут составляться как на бумажном носителе, так и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых установлена в приложении № 2 к учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейка.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является календарный квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

При оценке показателей выручки, прочих доходов, себестоимости, управленческих и прочих расходов, подлежащих отдельному представлению (раскрытию) в учете, в составе показателей бухгалтерской, налоговой, управленческой отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего показателя (величины объекта учета, статьи бухгалтерской отчетности) за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». При этом ошибка признается существенной, если отношение ее величины к общему итогу статьи баланса соответствующих данных за отчетный период составляет более 5 (пяти) процентов.

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета, общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с допущениями и правилами, закрепленными Законодательством РФ.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

В целях обеспечения сохранности имущества и достоверности бухгалтерского и налогового учета и отчетности проводится плановая инвентаризация активов и обязательств ежегодно, а основных средств - не реже одного раза в три года.

По расчетам с дебиторами и кредиторами проводится ежегодная полная инвентаризация расчетов с контрагентами по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами также может проводиться в случаях выявления оснований для списания данной задолженности.

В течение отчетного года по расчетам с дебиторами проводится сверка расчетов с контрагентами.

Кроме плановых инвентаризаций проводятся инвентаризации по решению генерального директора общества, а также в специально оговоренных законодательством случаях.

Сроки проведения, состав инвентаризационных комиссий определяет генеральный директор. При проведении инвентаризаций общество руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.98 г. № 34-Н, «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» (Приказ МФ РФ от 13.06.95 № 49) и другими действующими законодательными актами.

Для проведения инвентаризаций дебиторской, кредиторской задолженности в течение года, с целью выявления безнадежных долгов, задолженности с истекшим сроком исковой давности генеральным директором общества утверждается рабочая комиссия. Списание задолженности производится на основании приказа генерального директора, в периоде издания приказа.

Списанная дебиторская задолженность по реализации активов, работ, услуг (без пеней и госпошлины) учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Результаты инвентаризации активов и финансовых обязательств оформляются согласно унифицированным формам и отражаются в учете и отчетности в периоде, в котором закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

Все документы, имеющие отношение к бухгалтерскому учету, формируются в дела с учетом сроков хранения документов. Общество обеспечивает сохранность документов бухгалтерского и налогового учета. Сроки хранения первичных документов, ведомостей и отчетов определяются в соответствии с Перечнем, утвержденным Приказом Минкультуры России от 25.08.2010 №558.

Требование главного бухгалтера общества или его заместителя по документальному оформлению хозяйственных операций и предоставлению в бухгалтерию необходимых

документов и сведений, связанных с бухгалтерским и налоговым учетом, анализом хозяйственной деятельности обязательны для всех подразделений общества.

Для отражения прочих доходов и расходов в соответствии с ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 используются субсчета 91.01 «Прочие доходы», 91.02 «Прочие расходы» по наименованиям и видам прочих доходов и расходов.

Данная учетная политика применяется из года в год, но не является исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, существенных изменений условий хозяйствования может дополняться (изменяться) отдельными приказами общества.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата, а так же документы самостоятельно разработанные организацией. (Приложение №3)

Методические аспекты учетной политики

Учет основных средств

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. № 26н, на счете 01 "Основные средства" и счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

В составе основных средств учитываются материальные ценности (кроме специальной одежды и обуви), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более установленного лимита. Лимит устанавливается в размере 40 000 рублей. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев.

В составе доходных вложений учитываются материальные ценности, предназначенные для сдачи в аренду (прокат) и используемые в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

Амортизации основных средств по каждому объекту начисляется линейным способом.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии - по рыночной стоимости.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения.

Аналитический учет доходных вложений в материальные ценности ведется по отдельным инвентарным объектам и по арендаторам в разрезе групп (видов) объектов материальных ценностей.

Малоценные объекты основных средств учитываются по отдельным инвентарным объектам в разрезе мест их нахождения внесистемно на забалансовом счете МЦ «Учет материальных ценностей в эксплуатации».

Аналитический учет амортизации основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется на сч. 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Основные средства, которые не приносят обществу экономической выгоды, подлежат реализации или списанию их с баланса.

Списание производится на основании оформленной соответствующей унифицированной формы, предусмотренной списание основного средства.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов (счет 91).

Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость продукции (работ, услуг) единовременно на счета учета затрат по фактическим произведенным затратам на основании первичных документов).

Переоценка основных средств не производится.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет нематериальных активов (НМА).

К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007. Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с данным Положением с учетом изменений и дополнений.

Амортизация объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию, исходя из установленного срока полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов не производится.

Раскрытие информации об основных средствах и нематериальных активах в бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию:

- первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам на начало и на конец отчетного года;
- движение основных средств в течение отчетного года по основным группам.

Сведения отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу.

Строительство объектов основных средств

Строительство производится подрядным способом на основании договоров строительного подряда, заключенного с генподрядчиком или подрядчиками. При этом функции заказчика осуществляются самостоятельно без привлечения специализированной организации. Собственными силами заказчика-застройщика работы не выполняются.

Учет капитальных затрат на строительство объектов с привлечением соинвесторов (дольщиков) и на основании договоров на осуществление деятельности Заказчика ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 3 «Строительство объектов основных средств». Затраты складываются из стоимости СМР, принятых от подрядчика по формам № КС-2 и № КС-3, а так же стоимости прочих работ и затрат, принятых от поставщиков и подрядчиков (арендная плата по договорам аренды земельного участка под строительство, стоимость проектной документации и др.), т.е. те материалы, работы, услуги, которые точно можно отнести на затраты по строительству данного объекта строительства в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

До окончания работ по строительству объектов затраты по их возведению составляют незавершенное строительство и группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией. Затраты, относящиеся к общим расходам, распределяются в бухгалтерском учете пропорционально площади объектов.

К законченному строительству относятся принятые в эксплуатацию объекты, приемка которых оформлена в установленном порядке документами, составленными в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 24 ноября 2005г. №698.

Затраты по строительству объектов списываются со счета 08.03 на счет 86.02 «Целевое финансирование» по дате получения разрешения на ввод в эксплуатацию объекта.

Общество принимает к учету квартиры, нежилые помещения и объекты производственного назначения при отсутствии заключенных договоров долевого участия после сдачи объекта в эксплуатацию на баланс общества в качестве готовой продукции для последующей ее реализации по полной себестоимости 1 кв.м.:
Дт43 «Готовая продукция» Кт08.3 «Строительство объектов основных средств».

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденный Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44-н на счете 10 «Материалы».

В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а так же для управленческих нужд.

В составе МПЗ учитываются так же средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов.

Списание материальных ценностей в производство осуществляется по средней себестоимости на дату списания.

Списание материальных ценностей осуществляется на основании актов по форме, утвержденной генеральным директором общества.

МПЗ, принятые от заказчиков в переработку, учитываются на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» в оценке, предусмотренной договором.

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течении данного месяца. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство в момент отпуска сотрудникам общества.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности списываются в затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Стоимость приобретенных канцелярских товаров отражается на счете 10 и списывается единовременно по акту на себестоимость товаров (работ, услуг) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Учет доходов и расходов заказчика-застройщика

Учет доходов и расходов общества осуществляется на основании деятельности, установленной Уставом, заказчика-застройщика.

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99.

Дата признания дохода определяется в соответствии со ст.271 НК РФ. Доходы от реализации оказанных услуг, выполненных работ признаются на дату подписания акта оказания услуг, сдачи-приемки работ. (п.3 ст.271, п.1 ст.39). По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются ежемесячно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным, кредитам признаются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и действующим законодательством;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся к возмещению убытков признаются в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности признаются в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Средства инвесторов, остающиеся в распоряжении заказчика-застройщика в виде экономии затрат на строительство, являются доходом заказчика-застройщика. Экономия определяется как разница между договорной стоимостью объекта долевого строительства и фактическими затратами на строительство объекта. Сумма экономии учитывается в составе внереализационных доходов и выводится в целом по объекту при получение разрешения на ввод объекта.

Регистр для определения финансового результата от строительства объектов по договорам долевого участия в Приложении 6.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы учитываются в том отчетном периоде, к которому они относятся. При поэтапной сдаче работ (услуг) расходы учитываются в объеме, относящемся к завершенному этапу работ (услуг).

Для учета расходов общества применяются счета бухгалтерского учета:

Счет 20 «Основное производство» применяется для учета прямых расходов, связанных с основной деятельностью.

Затраты на содержание службы заказчика-застройщика (технического надзора) строительства учитываются на балансовом счете 20 «Основное производство». Списание затрат на содержание службы заказчика-застройщика со счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж» осуществляется на дату ввода построенного объекта в эксплуатацию.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» применяется для учета затрат по аппарату управления. В конце каждого месяца сальдо по счету 26 списывается в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодов равномерно помесячно.

Учет финансовых вложений

В бухгалтерском учете и отчетности информацию о финансовых вложениях общество формирует в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина России от 10 декабря 2002г. N 126н. К финансовым вложениям общества относятся, в частности, государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых определены дата и стоимость погашения (облигации, векселя), депозитные вклады в кредитные организации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях,

дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. Активы, принятые к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, списываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады в кредитных организациях общество учитывает в соответствии с ПБУ 19/02 на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 3 "Депозитные счета".

В бухгалтерском балансе данные о величине финансовых вложений на начало и конец отчетного года (в том числе депозитные вклады) отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) ".

Выбытие финансовых вложений, согласно ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", признается в бухгалтерском учете общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения в соответствии с п.38 ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02г. 126н.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Учет займов и кредитов

Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Общество учитывает полученные займы и кредиты и подразделяет их в учете на краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла. Если он превышает 12 месяцев - долгосрочные (п. 19 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).

Для отражения в бухгалтерском учете кредитов и займов, в соответствии с Планом счетов, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, общество использует счет 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" и счет 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам". Суммы полученных кредитов и займов учитываются по кредиту данных счетов в корреспонденции с дебетом счетов учета денежных средств либо полученного взаймы имущества.

Задолженность по полученным займам и кредитам общество показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Расходы по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов отражаются ежемесячно на конец месяца в составе прочих расходов.

Сумма задолженности и проценты отражаются раздельно на разных субсчетах бухгалтерского учета. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре, на счете 66 (67) субсчет 1, суммы начисленных процентов на счете 66 (67) субсчет 2.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Учет расходов на обязательные отчисления в компенсационный фонд.

Обязательные отчисления в компенсационный фонд списываются единовременно на счет 08.3 «Строительство объектов основных средств» в разрезе объектов строительства.

Расчеты по заработной плате

В обществе используется повременно-премиальная форма оплаты труда. Затраты на оплату труда работников признаются расходами организации по обычным видам деятельности в период начисления заработной платы (пункты 5, 8, 16, 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для обобщения информации о расчетах с работниками общества по оплате труда предназначен счет 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда".

Учет заработной платы сотрудникам общества и отчисления в фонды осуществляется в программе 1С:Предприятие 8.3 «Зарплата и управление персоналом».

Начисление оплаты труда производится на основании Положения об оплате труда, утвержденного генеральным директором общества.

Выдача заработной платы производится 2 раза в месяц путем перечисления на персональные карточные счета работников. Первая часть – аванс 30 числа отчетного месяца, вторая часть – окончательный расчет за месяц работы –15 числа месяца, следующего за отчетным.

В случае заболевания работника и полученной бытовой травмы согласно действующему законодательству первые три дня временной нетрудоспособности оплачиваются за счет средств общества с отнесением затрат на основной вид деятельности.

Удержания из заработной платы и иных доходов производится на основании Федерального закона «Об исполнительном производстве», Семейного кодекса РФ (ст. 81, 100, 109), Трудового кодекса РФ (ст.138), Налогового кодекса РФ (ст. 226) и ГПК РФ (ст. 122). При поступлении в общество нескольких исполнительных документов на одного сотрудника очередность погашения сумм по конкретным документам определяется по решению генерального директора с учетом очередности поступления документов (при этом удержания алиментов являются первоочередными удержаниями).

Ошибки в случае неправильно начисленной заработной платы работнику общества исправляются в периоде их обнаружения. Основанием является справка бухгалтера, производящего начисление заработной платы.

Налог на доходы физических лиц удерживается с заработной платы работника в соответствии с главой 23 НК РФ. Информация об исчисленном и удержанном налоге на доходы физических лиц отражается в регистре налогового учета по налогу на доходы физических лиц (Приложение № 4), налоговом регистре 6-НДФЛ (Приложение №5).

Страховые взносы удерживаются с заработной платы работников в соответствии с Федеральным законом 212-ФЗ от 24.07.2009г.

В Обществе создается резерв на оплату отпусков на последнюю дату отчетного года. Величина резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату на среднедневной заработок с учетом страховых взносов на дату расчета Среднедневной заработок определяется по группам персонала.

В бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков отражается по дебету затратных счетов в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов».

Учет расчетов с подотчетными лицами.

Учет расчетов с подотчетными лицами осуществляется в соответствии с принятым в обществе Положением о расчетах с подотчетными лицами.

Денежные средства под отчет выдаются подотчетному лицу путем перечисления с расчетного счета на личную карту сотрудника.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются на момент возникновения дебиторской (кредиторской) задолженности, исходя из условий заключенных договоров, момента перехода права собственности, времени реализации (принятия) товаров (работ, услуг).

Дебиторская задолженность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета определяется как сумма, причитающаяся обществу от покупателей (дебиторов).

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражается в бухгалтерском балансе в развернутом виде: счета расчетов, имеющие дебетовое сальдо, приводятся в активе, а кредитовое сальдо - в пассиве. При этом по строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса отражается дебиторская задолженность, учитываемая на счетах 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебитора и кредиторами» с учетом созданных резервов по сомнительным долгам.

По дебету счета 76.2 «Расчеты по претензиям» отражаются суммы претензий, присужденной задолженности, в том числе подлежащие оплате суммы пеней и госпошлины по каждому дебитору и отдельным претензиям (исполнительным листам).

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, если имеются сведения, что данная задолженность не будет погашена с высокой степенью вероятности: есть сведения о возможной ликвидации контрагента, начавшейся процедуре банкротства, о вероятном прекращении обязательств вследствие невозможности его исполнения в соответствии с гражданским законодательством.

Величина резерва определяется на последнее число отчетного года бухгалтерской службой, на основании письменного обоснования юридической службы по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и отражается по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам». Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются прочими расходами и относятся на финансовые результаты общества. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Кредиторская, дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются на основании приказов генерального директора с отнесением сумм на финансовый результат хозяйственной деятельности в месяце издания приказа.

Создание резервов и использование прибыли

В соответствии с Уставом общество по итогам года не формирует резервный фонд.

Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Сведения об изменениях в учетной политике.

Существенных изменений в учетной политике в 2019 году не было.

Основные проводки в бухгалтерском учете проводимые ежемесячно:

№ п/п	Содержание хозяйственной операции	Бухгалтерская запись	Первичный документ
1	Отражена задолженность дольщика по договору	Дт 76.06 «Расчеты с дольщиками» Кт 86.02 «Целевое финансирование»	Заключен договор долевого участия
2	Получены денежные средства на финансирование строительства	Дт 51 «Расчетный счет» Кт 76.06 «Расчеты с дольщиками»	Выписка банка
3	Получены денежные средства на оплату услуг заказчика-застройщика в % от поступивших денежных средств, согласно условиям договоров долевого участия в строительстве домов	Дт 76.06 «Расчеты с дольщиками» Кт 62.02 «Авансы полученные»	Бухгалтерская справка
4	Оприходованы выполненные подрядчиками работы по строительству объекта	Дт 08.03 «Строительство объектов основных средств» Кт 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» Кт 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	Акты о приемке выполненных работ (КС-2) Справка о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3)
5	Списаны материалы, израсходованные при строительстве объекта	Дт 08.03 «Строительство объектов основных средств» Кт 10 «Материалы»	Акт на списание материалов Отчеты об израсходованных материалах
6	Учтены расходы, связанные с деятельностью заказчика-застройщика	Дт 20,26 Кт 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» Кт 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» Кт 69 «Страховые взносы» Кт 10 «Материалы» Кт 97 «Расходы будущих периодов»	Акты выполненных работ, оказанных услуг Расчетные ведомости Бухгалтерские справки и др.
7	Затраты на содержание заказчика-застройщика списываются на счет 90.02 в момент определения результата от сдачи дома	Дт 90.02 «Себестоимость продаж» Кт 20 «Основное производство»	Бухгалтерская справка

Определение финансового результата от строительства объекта по окончании строительства

а) в виде экономии, остающейся в распоряжении заказчика-застройщика

1	Списана инвентарная стоимость объекта строительства	Дт 86.02 «Целевое финансирование» Кт 08.3 «Строительство объектов основных средств»	Бухгалтерская справка
2	По итогам строительства получена прибыль (убыток)	Дт86.02 «Целевое финансирование» Кт 91.01 «Прочие доходы и расходы» - экономия от строительства Дт 91.02 «Прочие доходы и расходы» Кт 86.02 «Целевое финансирование» - перерасход –убыток от строительства	Бухгалтерская справка Расчет

3	Закрытие счета 91 по окончании отчетного (налогового) периода	Дт 91.09 «Сальдо прочих доходов и расходов» Кт 99 «Прибыли и убытки»	Бухгалтерская справка Расчет

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 01.01.2020 г. составила 342 330 тыс. руб., из них:

- поставщики и подрядчики – 11.658 тыс. руб.
- покупатели и заказчики- 22.612 тыс. руб.
- налоги и сборы- 65 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 307.996 тыс. руб

Основная дебиторская задолженность на конец года по следующим заказчикам:

ООО «Управление строительной техники и механизмов» - 20.319 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 01.01.2020г. составляет 225.717 тыс. рублей, в том числе:

- поставщики и подрядчики -219.803 тыс. руб.;
- налоги и сборы -4.227 тыс. руб.;
- по социальному страхованию и обеспечению- 242 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда -481 тыс. руб.;
- прочие кредиторы - 964тыс. руб.;

На 01.01.2020г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом всех уровней нет.

Кредиты и займы

В августе 2019 года в Сбербанке заключены договоры об открытии невозобновляемой кредитной линии на сумму 543.100 тыс. руб., уплачено процентов по кредитным договорам 21 тыс.руб. На 01.01.2020 года задолженность по кредиту составила 59.176 тыс. руб.

Банк, Дата получения кредита	Сумма кредита, процентная ставка	Погашено в 2019 году	Остаток на 01.01.2020 г.	Уплачено процентов в 2019 г.
Договор № 8638/8/19135 от 26.08.2019 ПАО «Сбербанк России»	42 334 Средневзвешенная льготная процентная ставка	0	42 334	21

Договор № 8638/8/19134 от 26.08.2019 ПАО «Сбербанк России»	16 842 Средневзвешенная льготная процентная ставка	0	13 842	0

Обеспечение по кредитным договорам: поручительство третьих лиц, залог права аренды земельного участка, залог доли участия в УК, залог имущественных прав на строящиеся площади объекта.

В течении 2019 года получено процентов по заключенным сделкам неснижаемого остатка с ПАО Сбербанк России – 4.885 тыс.руб.

Проценты выплачены в срок и в полном размере.

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг ведется в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2019 году составили 2.005 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2018 год – 46.779 тыс. руб.;

2017 год- 89.134 тыс. руб.;

2016 год - 44.451 тыс.руб.;

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость продаж в 2019 году составила 22.441 тыс. руб.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2019 году составила 146.271 тыс. руб. в т.ч.:

Финансовый результат от сдачи объектов в эксплуатацию (экономия):

- «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 микрорайоне г. Череповца. I этап строительства» - 3.051 тыс. руб.;

- «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 мкр. г. Череповца. II этап строительства» - 33.436 тыс. руб.;

- «Многоквартирный жилой дом по ул. Монтклер в 144 мкр. г. Череповца. Третий этап строительства» - 47.788 тыс. руб.;

- «Комплекс жилых домов переменной этажности расположенный на пересечении ул. Первомайская-ул. Суворова. Третий этап строительства. Секции В,Г» - 25.771 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (Расшифровка строк 2320 - 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2019 году составила 45.848 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Активы, принимаемые к расчету	677 525	810 519	1 021 588
Пассивы, принимаемые к расчету	658 797	709 179	849 552
Стоимость чистых активов	18 728	101 340	172 036

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2019 года составила 172 036 тыс. рублей, что на 70 696 тыс. рублей больше, чем на 31.12.2018 года.

Величина чистых активов на 31.12.2019 превышает величину уставного капитала, равную 20 тыс. рублей.

Сумма налога начисленного в связи с применением упрощенной системы налогообложения составила в 2019 году 5 696 тыс. руб.

Целевое финансирование

В соответствии с принятой в обществе учетной политикой обязательства перед дольщиками по договорам участия в долевом строительстве являются целевыми и учитываются в бухгалтерском учете на сч. 86.02 «Целевое финансирование». В бухгалтерской отчетности Форма «Отчет о целевом использовании средств» заполнена на основании данных сч. 86.02

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2019 году в процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

Наименование связанной стороны	Наименование операций со связанными сторонами	Основание
Гертней Владимир Леонидович	Операции в качестве физического лица и индивидуального предпринимателя	1.Учредитель, доля в уставном капитале 49,97% 2.Единоличный исполнительный орган.

	- договоры на аренду Обществу офисных помещений и оказание услуг по передаче электроэнергии; - выплаты в рамках трудовых отношений – 600 тыс.руб. - выплата дивидендов в размере 3 000 тыс.руб.	
Гертней Ирина Николаевна	-трудовой договор №2 от 02.04.2012г. Операции в качестве физического лица и индивидуального предпринимателя - выплаты в рамках трудовых отношений - 545 тыс.руб. - выплата дивидендов в размере 0 тыс.руб.	1.Учредитель, доля в уставном капитале 50,00% 2. На основании п.7 ч.1 ст.9 Закона №135-ФЗ (супруга учредителя)
ООО «Вертикаль»	1.Поручительства на принятие субсидиарной ответственности вместе с Обществом организациями: ООО «Темп», ООО «Вертикаль» и ООО Управление строительной техники и механизмов» по 18 объектам долевого строительства. 2. Договоры подряда по строительству объектов долевого строительства.	Участник Общества -0,01 % доля в Уставном капитале. Участник ь ООО «Темп»-0,01 % доля в Уставном капитале. Субсидиарный поручитель по объектам долевого строительства. Гертней Ирина Николаевна учредитель ООО «Темп» - 99,98% уставного капитала; 1.Учредитель -ИП Гертней Владимир Леонидович- 100% долей в Уставном капитале 2.Участник Общества -0,01 % доля в Уставном капитале. 3.Участник ООО «Темп»-0,01 % доля в Уставном капитале. 4.Субсидиарный поручитель по объектам долевого строительства.
ООО «Темп»		
ООО «Управление строительной техники и механизмов»		
ООО УК «Жилищный комплекс «Ленинградский»	Возмещение затрат по коммунальным услугам, ремонту помещений	Учредитель-Гертней Ирина Николаевна, доля в уставном капитале-100%

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в пояснениях № 7 к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2019г.:

№ п/п	Наименование обязательства	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Резерв на оплату отпусков	1 372	пункт 8 ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число года и в бухгалтерском учете отражается по дебету затратных счетов в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов»
Итого		1 372	

Резерв по сомнительным долгам в 2019 г. не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом не было выдано поручительств кредиторам третьих лиц.

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается в соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение 2019 года энергетических ресурсов составили 2.898 тыс. руб.

В 2019 году поставщиком электроэнергии являлась ООО «Северная сбытовая компания».

Потреблено электроэнергии в 2019 году 858 тыс. кВтч.

Указанные расходы осуществлены на строительство объектов и на нужды офиса.. В Обществе ведутся мероприятия по сбережению энергоресурсов.

ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

Событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Информация об участии в судебных разбирательствах.

В судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность, имущественное положение и финансовые результаты её деятельности общество участия не принимало.

Прекращаемая деятельность

В 2019 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Решение о реорганизации в 2019 году не принималось.

Совместная деятельность

В 2019 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Государственная помощь

В 2019 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2019 году не было.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках:

1.Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опыт-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

- Наличие и движение нематериальных активов
- Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
- Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- Наличие и движение результатов НИОКР
- Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2.Основные средства

- Наличие и движение основных средств
- Незавершенные капитальные вложения
- Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
- Иное использование основных средств

3.Финансовые вложения

- Наличие и движение финансовых вложений
- Иное использование финансовых вложений

4.Запасы

- Наличие и движение запасов
- Запасы в залоге

5.Дебиторская и кредиторская задолженность

- Наличие и движение дебиторской задолженности
- Просроченная дебиторская задолженность
- Наличие и движение кредиторской задолженности
- Просроченная кредиторская задолженность

6.Затраты на производство

7.Оценочные обязательства

8.Обеспечение обязательств

Генеральный директор
ООО «Жилстройзаказчик» В.Л. Гертней

Главный бухгалтер Т.А. Грохотова