

Аудиторская фирма

Инфо - Аудит

Аудиторское заключение

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Гелион»**

за 2021 год

Волгоград 2022

Аудиторское заключение

Участникам общества с ограниченной ответственностью

«Гелион»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Гелион» (ОГРН 1173443029385, помещение II, дом 87, улица Шекснинская, г. Волгоград, 400094), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Гелион» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (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 (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 17 Пояснений к

бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Гелион» за 2021 год:

- стоимость чистых активов организации на начало и на конец отчетного года меньше величины минимального размера уставного капитала и имеет отрицательное значение: чистые активы на 31 декабря 2020 года - 1 217 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года - 902 тыс. руб.

Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемой организации общество с ограниченной ответственностью «Гелион» продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

В пункте 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Гелион» за 2021 год изложена информация о перечне мер, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 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.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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;

д) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их 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.

Людмила Константиновна Маршева
директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006052605)

Елена Олеговна Тягунова
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006052460)

Аудиторская организация
общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «Инфо-Аудит»
офис 405а, дом 13а, ул. Невская, г. Волгоград, 400087,
ОРНЗ 12006025187

«28» марта 2022 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОН"</u>	по ОКПО 22555678		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 3443138194		
Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2 41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Местонахождение (адрес)
400094, Волгоградская обл, Волгоград г., Шекснинская ул., д. № 87, пом. II

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ИНФО-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3444091943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1023403436847

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	215 277	89 028	14 094
	в том числе:				
2.2	Незавершенное строительство	1151	208 108	89 028	14 094
2.1	Основные средства	1152	7 169	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	215 277	89 028	14 094
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	23 758	7 672	4 104
	в том числе:				
4.1	Материалы	1211	271	-	12
4.1	Затраты застройщика	1212	23 487	7 672	4 092
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 587	-	-
	в том числе:				
	НДС при строительстве	1221	17 587	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	366 658	15 665	9 175
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками	1231	50 210	15 665	9 175
5.1	Расчеты с бюджетом	1232	41	-	-

Ольга...

5.1	Расчеты по ДДУ	1233	316 057	-	-
5.1	Прочие дебиторы	1234	350	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15	74	7
	Прочие оборотные активы	1260	158	-	-
	Итого по разделу II	1200	408 176	23 411	13 286
	БАЛАНС	1600	623 453	112 439	27 380

Смирнов

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(912)	(1 227)	(1 227)
	в том числе:				
	Непокрытый убыток	1371	(912)	(1 227)	(1 227)
	Итого по разделу III	1300	(902)	(1 217)	(1 217)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	261 002	85 766	23 470
	в том числе:				
5.3	Долгосрочный займ	1411	136 590	84 860	23 470
5.3	Проценты по долгосрочным займам	1412	6 534	906	-
5.3	Долгосрочные кредиты	1413	117 875	-	-
5.3	Проценты по долгосрочным кредитам	1414	3	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	316 057	-	-
	в том числе:				
5.3	Обязательства по ДДУ	1451	316 057	-	-
	Итого по разделу IV	1400	577 059	85 766	23 470
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	47 220	27 855	5 106
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками	1521	47 056	27 855	5 106
5.3	Расчеты с бюджетом	1522	32	-	-
5.3	Расчеты с персоналом	1523	-	-	-
5.3	Прочие кредиторы	1524	132	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	76	35	21
	в том числе:				
7	Резервы по отпускам	1541	76	35	21
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	47 296	27 890	5 127
	БАЛАНС	1700	623 453	112 439	27 380



Бакурский Евгений
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
22555678		
3443138194		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 500	-
	Прочие расходы	2350	(3 153)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	347	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(32)	-
	в том числе:			
	налог УСНО	2461	(32)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	315	-

Синица

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	315	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(Handwritten signature)

**Бакурский Евгений
 Анатольевич**
 (расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
22555678		
3443138194		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10				(1 227)	(1 217)
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
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		



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 2020 г.	3200	10	-	-	-	(1 227)	(1 217)
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	315	315
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	315	315
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 2021 г.	3300	10	-	-	-	(912)	(902)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(902)	(1 217)	(1 217)




**Бакурский Евгений
 Анатольевич**
 (расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
22555678		
3443138194		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 154	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 154	-
Платежи - всего	4120	(172 818)	(61 323)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(172 066)	(61 286)
в связи с оплатой труда работников	4122	(246)	(16)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(506)	(21)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(169 664)	(61 323)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Смирнов

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	169 605	61 390
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	169 605	61 390
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	169 605	61 390
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(59)	67
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	74	7
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15	74
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Бакурский Евгений
 Анатольевич**
 (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Александр



**Бакурский Евгений
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
25 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	(332)	-	-	7 500	(332)
в том числе:	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5201	за 2021г.	-	-	7 500	(332)	-	-	7 500	(332)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	89 028	128 909	(2 329)	(7 500)	208 108
	5250	за 2020г.	14 094	74 934	-	-	89 028
в том числе:	5241	за 2021г.	-	16 162	-	-	16 162
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
ЖЗ по ул. Жердевская з/у12 Этап 3 под.а.ст	5242	за 2021г.	-	12 094	-	-	12 094
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
ЖЗ по ул. Жердевская з/у12 Этап 1 ЖД 1	5243	за 2021г.	37	2 292	2 329	-	-
	5253	за 2020г.	-	37	-	-	37
Тулака, Туркменская, К.Маркса, Армянская 34:34:060022:9677 (34:34:060022:9601)	5244	за 2021г.	15 767	-	-	-	15 767
	5254	за 2020г.	4 067	11 701	-	-	15 767
ЖЗ по ул. Жердевская з/у12 34:34:060022:9670 (34:34:060022:9600)	5245	за 2021г.	65 787	97 420	-	-	163 207
	5255	за 2020г.	2 713	63 074	-	-	65 787
ТПП А.576	5246	за 2021г.	7 437	63	-	(7 500)	-
	5256	за 2020г.	7 315	122	-	-	7 437
Внеплощадочная тепловая сеть и сеть горячего водоснабжения	5247	за 2021г.	-	878	-	-	878
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281 5282	- -	- -	- -
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5283	189 628	189 610	24 848
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284 5285	- -	- -	- -
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-




Руководитель
Бакурский Евгений
Анатолевич
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-




Руководитель
 Бакурский Евгений
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	7 672	-	7 672	16 198	(112)	-	-	-	23 758	-	23 758
	5420	за 2020г.	4 104	-	4 104	3 580	(12)	-	X	7 672	7 672	-	7 672
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	(70)	-	-	-	271	-	271
	5421	за 2020г.	12	-	12	341	(12)	-	176	271	-	-	271
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	7 672	-	7 672	15 857	(41)	-	-	23 487	-	23 487	
	5425	за 2020г.	4 092	-	4 092	3 580	-	-	-	7 672	-	7 672	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Степанов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Handwritten signature



Руководитель
 Бакурский Евгений
 Анатольевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

25 марта 2022г. 1178

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	316 057	-	-	-	-	-	-	-	316 057	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ДДУ	5505	за 2021г.	-	-	316 057	-	-	-	-	-	X	X	316 057	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	15 665	-	42 294	-	(7 358)	-	-	-	-	-	50 601	-
	5530	за 2020г.	9 175	-	8 226	-	(1 736)	-	-	-	-	-	15 665	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	15 665	-	41 904	-	(7 358)	-	-	-	-	-	50 210	-
	5532	за 2020г.	9 175	-	8 226	-	(1 736)	-	-	-	-	-	15 665	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	391	-	-	-	-	-	-	-	391	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021г.	15 665	-	358 351	-	(7 358)	-	-	X	-	-	366 658	-
	5520	за 2020г.	9 175	-	8 226	-	(1 736)	-	X	-	-	-	15 665	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	85 766	485 662	5 632	-	-	-	-	-	577 059
	5571	за 2020г.	23 470	61 390	906	-	-	-	-	-	85 766
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	117 875	3	-	-	-	-	-	117 878
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	85 766	51 730	5 628	-	-	-	-	-	143 124
	5573	за 2020г.	23 470	61 390	906	-	-	-	-	-	85 766
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по ДДУ	5555	за 2021г.	-	316 057	-	-	-	-	X	X	316 057
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	27 855	33 500	-	(14 137)	-	-	-	-	47 220
	5580	за 2020г.	5 107	23 530	2	(782)	-	-	-	-	27 855
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	27 855	33 338	-	(14 137)	-	-	-	-	47 056
	5581	за 2020г.	5 107	23 530	-	(782)	-	-	-	-	27 855
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	32	-	-	-	-	-	-	32
	5583	за 2020г.	-	(2)	2	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	132	-	-	-	-	-	-	132
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	113 621	519 162	5 632	(14 137)	-	X	-	-	624 279
	5570	за 2020г.	28 577	84 920	908	(782)	-	X	-	-	113 621



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-




Руководитель филиала
Бакурский Евгений
Анатольевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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

Александр

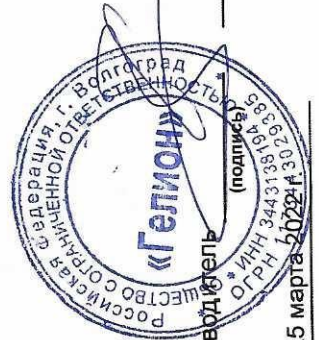


Руководитель **Бакурский Евгений Анатольевич**
 (расшифровка подписи)

25 марта 2024 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	35	49	(9)	-	76
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Бакурский Евгений
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	304 772	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Васильев



Бакурский Евгений
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Гелион» за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ***ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ***
2. ***КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2020 ГОД***
3. ***КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ***
4. ***ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА***
5. ***МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ***
6. ***ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***
7. ***УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ***
8. ***КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ***
9. ***ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ***
10. ***РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ***
11. ***ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ***
12. ***ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ***
13. ***ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ***
14. ***ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.***
15. ***ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.***
16. ***ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.***
17. ***ВЕЛИЧИНА ЧИСТЫХ АКТИВОВ.***
18. ***ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ.***

Пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «Гелион» за 2021 год

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Гелион» (сокращенное фирменное наименование Общества ООО «Гелион») за 2021 год, сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «Гелион» (далее Предприятие) зарегистрировано ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 25 декабря 2017г, ОГРН 1173443029385 ИНН 3443138194, КПП 344301001

Основные виды деятельности:

- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

Место нахождения Предприятия:

400094, г. Волгоград, ул. Шекснинская, д.87, помещение II
Тел +8 8442 53-60-60

Банковские реквизиты:

ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" открыт 20.02.2021
р/с № 40702810301000050260
к/с № 30101810100000000715
БИК 041806715

ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" открыт 26.04.2021
р/с № 40702810001000058384 (используется в рамках Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ
объект: ул. Жердевская, 12, II этап – жилой дом 2 в Советском районе г. Волгограда)
к/с № 30101810100000000715
БИК 041806715

ФИЛИАЛ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"
р/с № 40702810803100000591
к/с № 30101810560150000061
БИК 046015061

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) закрыт 14.01.2021
р/с № 40702810108300002748
к/с № 30101810300000000999
БИК 046015999

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии Уставом Общества с ограниченной ответственностью «Гелион», Уставный капитал Общества составляет: - 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным Участником Общества в 2021 году - по настоящее время является

Бакурский Евгений Анатольевич (100 % уставного капитала).

УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВА

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с Уставом, Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- строительство жилых и нежилых зданий;
- разборка и снос зданий;
- подготовка строительной площадки;
- производство земляных работ;
- разработка строительных проектов;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;
- аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;
- аренда и управление собственным или арендованным не жилым недвижимым имуществом;
- покупка и продажа земельных участков;
- предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность в области архитектуры;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

ООО «Гелион» применяет объект налогообложения с 25.12.2017г - УСНО «доходы, уменьшенные на величину расходов» (п. 2 ст. 346.20 НК РФ)

Директор в 2021 году – по настоящее время – Бакурский Евгений Анатольевич

В связи с отсутствием в штате организации главного бухгалтера ведение бухгалтерского учета на предприятии возложено на директора.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и отчетности являются:
Директор Организации.

В данной пояснительной записке все данные указаны в тыс. руб. (если не указано иное).

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2021 ГОД

В течение 2021 года основным видом деятельности являлась:

- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве.

В 2018 г ООО «Гелион» заключило договор аренды земельного участка расположенного по адресу 400002, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Им. Тулака, ул. Туркменской, ул. Им. Карла Маркса, ул. Армянской в Советском районе, общей площадью: 12 780 кв.м., с кадастровым номером: 34:34:060022:9670 под жилую застройку.

В 2018 году проведены проектные работы, получено положительное заключение экспертизы проектной документации, получено разрешение на строительство Объекта: "Комплекс из многоэтажных жилых домов со встроенными помещениями и подземной стоянкой автомобилей, расположенный по адресу: ул. Жердевская, 12 в Советском районе г.Волгограда. I этап - жилой дом 1, II этап - жилой дом 2, III этап - подземная автостоянка автомобилей".

Разрешение на строительство № 34-RU 34301000-31104-2018 от 29.06.2018

В 2020 г ООО «Гелион» заключило договор аренды земельного участка расположенного по адресу Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Им. Тулака, ул. Туркменской, ул. Им. Карла Маркса, ул.

Армянской в Советском районе, общей площадью: 5659 кв. м. с кадастровым номером: 34:34:060022:9677.

На данном участке в 2020 году были начаты работы по освоению и улучшению характеристик земельного участка для реализации объекта капитального строительства "Жилая застройка по ул. Тулака, Туркменская, К. Маркса, Армянская"

В 2021 году согласно Соглашению о компенсации затрат от 01.07.2021 данный объект незавершенного строительства был реализован.

В 2021 году Организация начала строительство Объекта: "Комплекс из многоэтажных жилых домов со встроенными помещениями и подземной стоянкой автомобилей, расположенный по адресу: ул. Жердевская, 12 в Советском районе г. Волгограда. I этап - жилой дом 1, II этап - жилой дом 2, III этап - подземная автостоянка автомобилей". Строительство ведется подрядным способом с привлечением средств участников долевого строительства с использованием счетов эскроу, в рамках действующего законодательства 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости» и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ». Так как средства граждан — участников долевого строительства депонируются на счетах эскроу в банках до завершения строительства и становятся доступны застройщику только после ввода объекта недвижимости в эксплуатацию, финансирование строительства осуществляется за счет предоставленного банком кредита и из собственных средств застройщика.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в ред. Федеральных законов от 28.06.2013 N 134-ФЗ, от 02.07.2013 N 185-ФЗ, от 23.07.2013 N 251-ФЗ, от 21.12.2013 N 357-ФЗ, от 28.12.2013 N 425-ФЗ, от 04.11.2014 N 344-ФЗ) «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом *Министерства Финансов* РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 №186н, с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований Приказа Минфина РФ от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Закона РФ от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ.

Основные средства

В соответствии с 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Активы не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется надлежащий контроль за их движением (п.5 ПБУ 6/01).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/01).

Предприятие не проводит переоценку основных средств (п.15 ПБУ 6/01).

Организация не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Учет долгосрочных инвестиций

Учет затрат по строительству в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина РФ № 160, ведется:

- по фактическим расходам в целом по строительству и по отдельным объектам (зданию, сооружению и др.), входящим в него (п.2.1);

- учет затрат на строительство производится нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ и затрат (п.2.2).

По окончании строительства затраты на содержание застройщика включаются в инвентарную стоимость вводимых в эксплуатацию объектов (п. 1.4 Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина РФ № 160 от 30.12.1993г.)

Бухгалтерский учет долгосрочных инвестиций ведется на счете 08 "Капитальные вложения", субсчет 08/3 «Строительство объектов основных средств». До окончания работ по строительству объектов затраты по их возведению, учтенные на счете 08 "Капитальные вложения", составляют незавершенное строительство.

- в бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.

Прямые расходы на строительство конкретного объекта включаются в его стоимость в полной сумме. Накладные расходы, относящиеся к нескольким строящимся объектам, распределяются между ними по объектам учета пропорционально:

- общей площади строящихся объектов (разрешение на строительство);

Учет денежных средств, поступающих от дольщиков, производится на отдельном субсчете «Расчеты с участниками долевого строительства» счета 76/6.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- услуга /работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В случае, если инвестиционным договором не предусмотрено вознаграждение (услуга) застройщика величина дохода определяется:

- по окончании строительства как разница между договорной стоимостью строительства объекта в целом (сумма начисленных взносов по кредиту счета 76/6 «Расчеты с участниками долевого строительства») и фактическими затратами по строительству объекта (дебетовый оборот по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы») с учетом затрат на содержание застройщика. Термин «окончание строительства» применим при соблюдении следующих условий: в установленном порядке получено Разрешение на ввод законченного строительством объекта в эксплуатацию, получена оплата по договорам долевого строительства, а также подписаны акты приема-передачи. Полученная разница, признается внереализационным доходом (экономия) и отражается проводкой Дт 76/6 Кт 91/1.

Для целей налогообложения доходы признаются по кассовому методу (ст. 273 НК РФ).

Средства, полученные в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования в налогооблагаемую базу не включаются (пп. 14 п.1 ст. 251 НК РФ). При этом налогоплательщики, получившие средства целевого финансирования, обязаны вести отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования. При отсутствии такого учета у налогоплательщика, получившего средства целевого финансирования, указанные средства рассматриваются как подлежащие налогообложению с даты их получения.

К средствам целевого финансирования относятся средства участников долевого строительства, размещенные на счетах эскроу в соответствии с 214-ФЗ от 30.12.2004 «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации». (пп.14 п.1 ст.251 НК РФ)

Денежные средства, полученные застройщиком в качестве вознаграждения за выполнение своих функций, считаются в налоговом учете налогооблагаемым доходом.

В случае, если инвестиционным договором не предусмотрено вознаграждение (услуга) застройщика, величина дохода определяется:

- по окончании строительства как разница между договорной стоимостью строительства объекта в целом и фактическими затратами по строительству объекта с учетом затрат на содержание застройщика (внереализационный доход). Термин «окончание строительства» применим при соблюдении следующих условий: в установленном порядке получено Разрешение на ввод законченного строительством объекта в эксплуатацию, подписаны акты приема-передачи.

Расходы

В соответствии с пунктом 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Затраты по строительству числятся в составе «Строительство объектов основных средств» (НЗС).

Финансовый результат формируется по окончании строительства Термин «окончание строительства» применим при соблюдении следующих условий: в установленном порядке получено Разрешение на ввод законченного строительством объекта в эксплуатацию, подписаны акты приема-передачи.

На фактическую сумму затрат по строительству квартир, нежилых помещений, подсобных помещений право собственности на которые отойдет к организации, отражать в бухгалтерском учете проводками:
Дт 41 «Товары» Кт 08 «Вложения во внеоборотные активы»,

До начала, в течение и после окончания долевого строительства объекта расходы по процентам в пределах норм включать в уменьшение налогооблагаемой прибыли (без увеличения затрат по строительству объекта), так как в договорах долевого участия отсутствует особый порядок возмещения процентов по кредитам за счет инвестиционных взносов.

Учет займов и кредитов

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с дальнейшим структурированием на срочную и просроченную.

Основание: п.17 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Стоимость основных средств на 31.12.2021г составила:

- незавершенное строительство объектов основных средств (Ж/д) **208 108 тыс. рублей**

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов, движение по состоянию на 31 декабря 2021г.:

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Затраты в незавершенном производстве	23 487	7 672
Материалы	271	0
Товар	0	0
Итого (код 1210)	23 758	7 672

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года имела следующую структуру (тыс.руб.):

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2021		По состоянию на 31.12.2020	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Авансы выданные	50 210	0	15 665	0
Расчеты с бюджетом	41	0	0	0
Расчеты по ДДУ	0	316 057	0	0
Прочие дебиторы	350	0	0	0
Итого дебиторская задолженность	50 601	316 057	15 665	0
	Код 1230	Код 1230	Код 1230	Код 1230

По состоянию на 31.12.2021г. сомнительная дебиторской задолженность и задолженность с истекшим сроком давности отсутствует.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ООО «Гелион» на 01 января 2021 году составлял 10 000 рублей. На 31.12.2021 года размер уставного капитала не менялся.

Величина чистых активов на 31.12.2021г. составила - **902 тыс. рублей**

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 приведена ниже:

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	47 056	27 855
Расчеты с бюджетом	32	0
Прочие кредиторы	132	0
Итого кредиторы (код 1520)	47 220	27 855

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

На 31 декабря 2020г. Организация имела задолженность по полученным займам **85 766 тыс. рублей**

На 31 декабря 2021г. Организация имеет задолженность по полученным займам и кредитам **261 002 тыс. рублей**

10. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

По состоянию на 31.12.2021г. Созданы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков в размере **75 тыс. руб.**

11. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены следующие доходы и расходы:

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Доходы	Расходы
	За 2021г	За 2021 г
Прочие доходы	3 500	
Прочие расходы		(3 153)
Итого доходы и расходы	3 500	(3 153)

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году не планируется сокращение и прекращение деятельности организации.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021г:

Бакурский Евгений Анатольевич - учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность директора.

2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

2.1. Получены целевые займы на строительство объектов:

Объект	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб)	Поступления за 2021 (тыс.руб)	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб)
Договор процентного займа №4 от 24.11.2021 (целевой) ул. Жердевская, 12 в Советском районе г.Волгограда. I этап - жилой дом 1	-	100	100
Договор процентного займа №1 от 08.07.2020 (целевой) ул. Жердевская, 12 в Советском районе г.Волгограда. II этап - жилой дом 2	58 650	39 250	97 900
Договор процентного займа №3 от 10.11.2021 (целевой) ул. Жердевская, 12 в Советском районе г.Волгограда. III этап - подземная автостоянка автомобилей	-	11 300	11 300
Договор процентного займа №2 от 26.05.2021 (целевой) ул. Жердевская, 12 в Советском районе г.Волгограда. Внеплощадочная тепловая сеть и сеть горячего водоснабжения	-	80	80
Договор процентного займа №1 от 24.05.2021 (целевой) Жилая застройка по ул. Тулака, Туркменская, К. Маркса, Армянская	-	1 000	1 000

2.2. Основным управленческим персоналом ООО «Гелион» в 2021 году является директор Бакурский Евгений Анатольевич. Ему начислено и выплачено вознаграждение в виде заработной платы в размере 199 тыс руб. Сумма страховых взносов составила 47 тыс. руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2021 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Гелион», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Гелион» за 2021 год



16. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности) не выявлены.

17. ВЕЛИЧИНА ЧИСТЫХ АКТИВОВ.

У ООО «Гелион» сложилось на конец отчетного года меньше величины минимального размера уставного капитала и имеет отрицательное значение: чистые активы на 31 декабря 2021 года –902 тыс. руб., чистые активы на 31 декабря 2020 года – 1 217 тыс.руб.

Не смотря на сложившуюся ситуацию, в 2022 году руководство ООО «Гелион» не планирует прекращать деятельность организации и разработало следующий ряд мероприятий для покрытия убытка и получения прибыли:

- ООО «Гелион» выполняет функций застройщика при долевом строительстве объектов недвижимого имущества, основной доход получит по окончании строительства.

18. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ.

Конечным бенефициаром является учредитель ООО «Гелион» Бакурский Евгений Анатольевич с долей в уставном капитале 100%.

Директор ООО «Гелион» (Бакурский Е.А.)

25.03.2022г.

