

Тел: +7 (495) 740-32-66
Web: www.ibcaudit.ru
E-mail: info@ibcaudit.ru

Auditing & Consulting services



Исх.№ 18 от «17» марта 2020 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Комплексная малоэтажная застройка «Александрия»
за 2019 год

Москва 2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
ООО «КМЗ «Александрия»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Комплексная малоэтажная застройка «Александрия» (ОГРН 1135009003414, 142000, Московская область, г. Домодедово, мкрн. Западный, ул. Лунная д.5, пом. VIII), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019, 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, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Комплексная малоэтажная застройка «Александрия» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты ее 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 ее 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 выполняем следующее:

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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 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.

Заместитель руководителя аудиторской организации
(по Доверенности №б/н от 19.02.2020)



Хайлова Е.Д.

Аудиторская организация:

ООО «АйБиСи Групп»
ОГРН 5147746194415,
105187, г. Москва, ул. Борисовская, д. 11
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОИНЗ 12006079953

«17» марта 2020г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды	
		0710001	
		31	12 2019
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОМПЛЕКСНАЯ МАЛОЭТАЖНАЯ ЗАСТРОЙКА "АЛЕКСАНДРИЯ"	по ОКПО 40022661	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5009088111	
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2 68.32	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12300 16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384	
Местонахождение (адрес)	142000, Московская обл, Домодедово г, Западный мкр., Лунная ул, д. № 5, пом. VIII		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АйБиСи Групп"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7743942156
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	5147746194415

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	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	352 188	631 075	253 155
	в том числе:				
п2.2	Строительство инвестиционных объектов	11501	343 077	631 075	252 770
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	461	62	35
п5.1	Прочие внеоборотные активы	1190	28 734	99 643	56 643
	в том числе:				
п5.1	Авансы выданные на строительство	11901	28 734	99 643	56 643
	Итого по разделу I	1100	381 384	730 780	309 832
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п4.1	Запасы	1210	38 877	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 965	89 136	32 457
п5.1	Дебиторская задолженность	1230	268 481	271 155	288 781
	в том числе:				
п5.1	по договорам долевого участия	12301	118 567	150 420	210 268
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 303	21 477	51 909
	Прочие оборотные активы	1260	5 607	15 591	10 298

п5.1	в том числе: НДС с авансов выданных	12601	5 561	15 535	10 211
	Итого по разделу II	1200	361 233	397 359	383 446
	БАЛАНС	1600	742 617	1 128 138	693 278

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ф.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ф.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	89	89	89
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 447)	73	14
ф.3	Итого по разделу III	1300	(1 349)	172	113
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п5.3	Заемные средства	1410	86 361	72 314	69 723
	в том числе:				
	проценты по займам	14101	19 239	13 342	10 751
	Отложенные налоговые обязательства	1420	82	62	35
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п5.3	Прочие обязательства	1450	619 032	1 019 902	599 829
	в том числе:				
п5.3	по договорам долевого участия	14501	518 721	919 592	499 519
	Итого по разделу IV	1400	705 475	1 092 277	669 586
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п5.3	Кредиторская задолженность	1520	38 080	35 381	23 443
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	411	308	136
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	38 491	35 689	23 579
	БАЛАНС	1700	742 617	1 128 138	693 278

Руководитель

(подпись)

Самофалов Дмитрий
Петрович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2019
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОМПЛЕКСНАЯ МАЛОЭТАЖНАЯ ЗАСТРОЙКА "АЛЕКСАНДРИЯ"	по ОКПО	40022661		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5009088111		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	68.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество 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	12	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
ф.6	Управленческие расходы	2220	(15)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	43 874	383
	Прочие расходы	2350	(45 771)	(308)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 900)	75
	Налог на прибыль	2410	379	(15)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(15)
	отложенный налог на прибыль	2412	379	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
ф.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 521)	60

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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
ф.3	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 521)	60
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Самофалов Дмитрий
Петрович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2019
40022661		
5009088111		
68.32		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "КОМПЛЕКСНАЯ
МАЛОЭТАЖНАЯ ЗАСТРОЙКА "АЛЕКСАНДРИЯ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	10	-	89	-	14	113
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	58	58
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	58	58
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
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 2018 г.	3200	10	-	89	-	73	172
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 521)	(1 521)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 521)	(1 521)
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	10	-	89	-	(1 447)	(1 348)

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	113	58	1	172
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	113	58	1	172
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	14	58	1	73
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	14	58	1	73
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	(1 349)	172	113


 Самофалов Дмитрий Петрович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель _____
 (подпись)

25 февраля 2020 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОМПЛЕКСНАЯ МАЛОЭТАЖНАЯ ЗАСТРОЙКА "АЛЕКСАНДРИЯ"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	40022661		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	5009088111		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	68.32		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	15	-
Платежи - всего	4120	-	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	291 291	498 321
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	291 291	498 321
Платежи - всего	4220	(318 630)	(528 753)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(285 055)	(470 132)
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	-	-
НДС	4225	(33 575)	(58 621)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 339)	(30 432)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 150	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 150	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
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	8 150	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 174)	(30 432)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 477	51 909
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 303	21 477
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Самофалов Дмитрий
Петрович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2020 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		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка											
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация										
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	



Руководитель Самофалов Дмитрий Петрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

1-1 25 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	-	-	54 877	(45 766)	-	-	-	-	-	9 111	-
	5210	за 2018г.	479	(94)	-	(479)	173	(78)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2019г.	-	-	9 111	-	-	-	-	-	-	9 111	-
	5211	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5202	за 2019г.	-	-	45 766	(45 766)	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2018г.	479	(94)	-	(479)	173	(78)	-	-	-	-	-
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 в том числе:	5240	за 2019г.	631 075	174 870	(462 867)	-	343 078
	5250	за 2018г.	252 770	378 305	-	-	631 075
СМР	5241	за 2019г.	475 083	-	(318 711)	-	156 372
	5251	за 2018г.	150 460	324 623	-	-	475 083
КМЗ Александрия -общие	5242	за 2019г.	145 952	-	(138 720)	-	7 232
	5252	за 2018г.	97 584	48 368	-	-	145 952
Содержание заказчика-застройщика для передачи инвесторам (дольщикам)	5243	за 2019г.	10 040	-	(5 436)	-	4 603
	5253	за 2018г.	4 726	5 313	-	-	10 040
	5244	за 2019г.	-	174 870	-	-	174 870
	5254	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Код	
		за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	437	321	189
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  Самофалов Дмитрий
Петрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

25 февраля 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		погашено		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	выбыло первоначальная стоимость	накопленная коррективная			
		Поступило	накопленная коррективная	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	убытков от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная коррективная		
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:				
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
 Самофалов Дмитрий
 Петрович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

25 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.	-	-	40 410	(1 533)	-	-	-	-	38 877	-
	5420	за 2018г.	-	-	443	(443)	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	-	-	1 533	(1 533)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2018г.	-	-	443	(443)	-	-	-	81	-	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	38 877	-	-	-	-	-	38 877	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  (подпись)
 Самофалов Дмитрий
 Петрович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		выбыло		поступление		перевод из		перевод из		учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность													
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	386 333	-	-	45 082	-	-	(128 638)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302 777	
	5530	за 2018г.	355 635	-	-	104 826	-	-	(74 128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386 333	
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	99 643	-	-	14 107	-	-	(85 015)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 734
	5532	за 2018г.	56 643	-	-	54 259	-	-	(11 259)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 643
	5513	за 2019г.	271 155	-	-	28 286	-	-	(30 960)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268 481
	5533	за 2018г.	288 781	-	-	43 201	-	-	(60 827)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271 155
НДС с авансов	5514	за 2019г.	15 535	-	-	2 690	-	-	(12 663)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 561
	5534	за 2018г.	10 211	-	-	7 366	-	-	(2 042)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 535
Итого	5500	за 2019г.	386 333	-	-	45 082	-	-	(128 638)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302 777
	5520	за 2018г.	355 635	-	-	104 826	-	-	(74 128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386 333

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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погашение	спписание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	1 092 216	8 150	5 897	(400 870)	-	-	-	705 392	
	5571	за 2018г.	669 552	420 073	2 591	-	-	-	-	1 092 216	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2019г.	72 314	8 150	5 897	-	-	-	-	86 361	
	5573	за 2018г.	69 723	-	2 591	-	-	-	-	72 314	
прочая	5554	за 2019г.	1 019 902	-	-	(400 870)	-	-	-	619 032	
	5574	за 2018г.	599 829	420 073	-	-	-	-	-	1 019 902	
В т.ч. ДДУ	5555	за 2019г.	919 592	-	-	(400 870)	-	-	X	518 721	
	5575	за 2018г.	499 519	420 073	-	-	-	-	X	919 592	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	35 381	13 003	-	(10 304)	-	-	-	38 080	
	5580	за 2018г.	23 443	19 950	-	(8 013)	-	-	-	35 381	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	14 376	7 675	-	(1 016)	-	-	-	21 035	
	5581	за 2018г.	18 984	1 586	-	(6 195)	-	-	-	14 376	
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	15	15	-	(15)	-	-	-	15	
	5583	за 2018г.	-	15	-	-	-	-	-	15	
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2019г.	20 990	5 312	-	(9 273)	-	-	-	17 029	
	5586	за 2018г.	4 459	18 348	-	(1 818)	-	-	-	20 990	
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2019г.	1 127 597	21 153	5 897	(411 174)	-	-	X	743 472	
	5570	за 2018г.	692 995	440 023	2 591	(8 013)	-	-	X	1 127 597	

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  Самофалов Дмитрий
Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	15	-
Итого по элементам	5660	15	-
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	15	-

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

Руководитель _____
 Самофалов Дмитрий
 Петрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 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	308	103	-	-	411
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  Самофалов Дмитрий
Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	17 028	11 716	4 439
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 Самофалов Дмитрий
 Петрович
 (расшифровка подписи)

_____ (подпись)

25 февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
 (подпись)

Смофалов Дмитрий
 Петрович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Комплексная малоэтажная застройка «Александрия»
(ООО «КМЗ «Александрия»)

142000, РФ, МО, г. Домодедово, м-н Западный, ул. Лунная, д. 5, пом. VIII,
ОГРН 1135009003414, ИНН 5009088111, КПП 500901001
Тел. 8 (495) 933 67 23

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2019 год

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование фирмы: *Общество с ограниченной ответственностью «Комплексная малоэтажная застройка «Александрия», сокращенное -ООО «КМЗ «Александрия»*

1.2. Юридический адрес: *142000, МО, г. Домодедово, м-н Западный, ул. Лунная, д. 5, пом. VIII,*

1.3. Фактический адрес: *142000, МО, г. Домодедово, м-н Западный, ул. Лунная, д. 5, пом. VIII,*

1.4. Дата государственной регистрации: *19.04.2013 год, основной государственный регистрационный № 1135009003414*

1.5. Уставный капитал организации составляет *10 000 рублей.*

1.6. Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства - *Микропредприятие.*

1.7. Организация *подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».*

1.8. Среднегодовая численность работающих за 2018 г. – *4 человека.*

1.9. Основной вид деятельности в 2018 г. – *41.2 Строительство жилых и нежилых зданий.*

1.9.1. Генеральный директор ООО КМЗ «Александрия»- *Самофалов Дмитрий Петрович с 18.05.2017г. по настоящее время.*

2. Основные элементы учетной политики организации в 2019 году.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2019 году и на 2020 год.

2.1.1. Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. *Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.*

2.1.2. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту перехода права собственности на проданную продукцию или товар, по выполненным работам и оказанным услугам на дату подписания акта выполненных работ и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

2.1.3. В целях формирования затрат на производство:

К расходам непосредственно связанным с созданием или приобретением какого-либо актива Общества относятся:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг (основная и дополнительная заработная плата), а также отчисления в страховые фонды и расходы на обязательное пенсионное страхование;

- расходы по приобретению сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг)

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

- прочие расходы (к прочим расходам относят все остальные расходы Общества, не поименованные в Учетной политике в качестве прямых расходов.)

2.1.4. *Общехозяйственные расходы (счет 26) согласно учетной политики общества, признаются в расходах по обычным видам деятельности и формируют полную себестоимость товаров, работ, услуг – сч. 90.08 «Управленческие расходы» (за исключением ситуаций, когда они непосредственно связаны с созданием или приобретением какого-либо актива).*

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу закрываются ежемесячно и остатка на конец месяца не имеют.

2.1.6. *С 2011 года вступили в действие новые положения по бухгалтерскому учету или изменены ранее принятые нормативные правовые акты:*

Наименование документа	Влияние на отчетность
1	2
<i>Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н</i>	<ol style="list-style-type: none"> <i>С 2011 года организация создает резерв по сомнительным долгам и признает оценочные обязательства перед работниками по оплате отпусков.</i> <i>Часть расходов будущих периодов реклассифицирована и представлена по строкам дебиторская задолженность.</i>
<i>Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», утв. приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н</i>	<i>Данное положение не является обязательным к применению Обществом, т.к. публичное размещение ценных бумаг не осуществляется</i>
<i>Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н</i>	<i>Введено понятие «денежные эквиваленты», изменен алгоритм представления информации в отчете о движении денежных средств, что привело к изменению вступительных остатков и сопоставимых показателей по статьям отчета о движении денежных средств. Соответствующая информация представлена в пояснениях к строке баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» п.3.9.1 пояснений.</i>

Кроме того, в учетную политику, применяемую с 2011 года и в последующие периоды, внесены следующие изменения:

Учетная политика		Причина, обусловившая внесение изменений
Положение, применявшееся до 2011 года	Положение, применяющееся с 2011 года	
1	2	3
<i>К основным средствам относится имущество стоимостью более 20 тыс. руб.</i>	<i>К основным средствам относится имущество стоимостью более 40 тыс. руб.</i>	<i>Изменение ПБУ 6/01 и 25 главы НК РФ</i>

3. Пояснения к строкам баланса:

3.1. *К основным средствам (строка 1130) в бухгалтерском учете отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.*

Незавершенные капитальные вложения представлены в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства».

Основные средства в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства	1150	352 189	631 075	253 155
в том числе: Строительство объектов основных средств	11301	343 078	631 075	252 770

3.2. В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

3.3. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.4. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу (по объектам, принятым к учету до 01.01.2001-20 тыс. руб. за единицу), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.5. Переоценка объектов основных средств не производится.

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	437	321	189

Кроме того, Общество использует на правах аренды объекта: 1. по договору аренды земельного участка № б/н от 17.06.2013г. с ООО «БРОЙЛЕРСИТИ» -274 633 руб. в месяц, 2. Договор аренды нежилых помещений № 08/02/2/Н-20/11/2019 от 20.11.2019 с ООО «БК на Русаковской» - Нежилое помещение общей площадью 93,6 кв.м., расположенное по адресу г. Москва, ул. Русаковская , д.13, стоимость которого не определена договором. Плата 150 711,86 рублей в месяц, 3.Договор аренды нежилых помещений № 24/2 от 19.04.2018г, с ИП Демидовой В.А.- Нежилое помещение общей площадью 4кв.м.- расположенное по адресу: МО, г. Домодедово, м-н Западный, ул.Лунная,д.5, пом.VIII, стоимостью 250 руб. за 1 кв. метр., в месяц.

3.6. Отложенные налоговые активы состоят из вычитаемых временных разниц, сформированных согласно ПБУ 18/02.

Отложенный налоговый актив в 2019г. составил 461 тыс. руб., который формируется при наличии оценочных обязательств и резервов, принимаемых в бухгалтерском учете в момент создания резерва отпусков на 31.12.2019г., а в налоговом-учитываемых в момент фактического начисления отпуска, убытков текущего периода что привело к формированию вычитаемых временных разниц.

3.7.Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н. Стоимость товаров, принимаемых к учету , формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные (строительные) расходы и таможенные пошлины.

Движение запасов представлено следующими показателями:

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 2019 г.	-	-	40410	(1533)	-	-	X	38877	-
	5420	за 2018 г.	-	-	443	(443)	-	-	X	-	-

При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы. Способы оценки МБП в отчетном периоде и предшествующем периоде не изменялись.

3.7А. К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002.

3.8. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2019 в бухгалтерском балансе раскрыта в строках баланса № 11901, №1230, №12601. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Авансы выданные на строительство отражены в балансе по строке 1190(11901) «Прочие внеоборотные активы»: 2019г.- 28 734т.руб., 2018г.- 99 643т.руб., 2017г.-56 643т.руб..

3.9. Обществом в 2019г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

3.9.1. К денежным средствам для целей предоставления информации в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств относятся все денежные средства на счетах в кредитных учреждениях.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованием ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011г. №11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств:

1. Весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, отражен свернуто: по инвестиционной деятельности в строке 4225.

3.9.2. Чистые активы(строка1300)

Величина капитала на 31.12.2019г.- (1349) т. руб., на 31.12.2018г. составила -172т.руб., (за 2017г. - 113 т.р.). Уменьшение капитала в 2019г. произошло за счет убытка полученного при вводе в эксплуатацию объекта жилья 1 очереди и передачи танхаусов дольщикам, Увеличение капитала в 2018г. произошло за счет продажи ОС- Торгового навильона. Уменьшение в 2017г.- за счет убытка.

При подготовки настоящей финансовой(бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем 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 обычной деятельности.

3.9.3. Бухгалтерский учет по кредитам и займам отражен в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет расходов по кредитам и займам» утв.приказом Минфина РФ от 06.10.2008г.№107н.

Начисленные % по займам и кредитам включаются в стоимость объекта (всего сумма начисленных % по займам отнесенная на стоимость объекта КМЗ Александрия , на 31.12.2019г составляет 19 239т.руб на 31.12.2018г. составляет- 13 342т.руб..., согласно принятой учетной политике общества и в соответствии с п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика общества».

Общество не имеет недополученных сумм займов.

3.9.4. Предприятие создает резервы на оплату отпусков в порядке установленном ПБУ 8/2010 « Оценочные обязательства , условные обязательства и условные факторы».

Оценочные обязательства представлены по строке 1540 «Оценочные обязательства» по которой Общество отразила резервы неиспользованных отпусков –в 2019г.- 410,9 т.руб.

3.9.5. Отложенные Налоговые обязательства состоят из налогооблагаемых временных разниц , сформированных согласно ПБУ 18/02.

Отложенное налоговое обязательство отражено по строке 1420(в 2019г.-82,2 т.руб.)

3.9.6.Общество применило новую Ф.2 с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 19.04.2019 № 61н где текущий налог на прибыль по данным декларации, ОНА и ОНО собраны в единый показатель- расход по налогу на прибыль.

4.Пояснения к отчету о финансовых результатах:

4.1Прочие доходы и расходы в ОФР представлены свернуто , в прочих расходах по следующим статьям:

4.1.1Возмещение затрат по электроэнергии в ОФР отражена сумма - в том числе доходы минус расходы:

Доходы- 3 781,3 т.руб.

Расходы-3 781,3 т.руб.

4.2 Штрафы, пени и неустойки(расходы) –5,2т.руб.

4.3Прочие внереализационные доходы (расходы):

Экономия-перерасход при передачи жилья по ДДУ доходы – 78 108,3 т.руб.

Экономия-перерасход при передачи жилья по ДДУ расходы – 34 233,8 т.руб

Передача земельных участков по ДДУ расходы – 45 766,1

4.4 Управленческие расходы – 15,4 т.руб.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

5.1.Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

5.1.1.В 2019 году хозяйственная деятельность в ООО «КМЗ «Александрия» была связана с долгосрочными инвестициями (в соответствии с частью1 ст.13 ФЗ от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости» - строительством Комплекса малоэтажной жилой застройки «Александрия» по адресу: М.О., г. Домодедово, д. Калачево. С целью осуществления строительства делового комплекса ООО КМЗ Александрия использовало в 2017г. заемные средства.

Финансовые результаты деятельности Общества предоставлены в таблице:

Размер прибыли (убыток)	2019	2018	2017
От основного вида деятельности-всего тыс. руб.	(1521)	60	(1)
	-	-	-

Из данных таблицы видно что Обществом, в отчетном периоде получен убыток.

Убыток получен Обществом в результате передачи квартир по ДДУ дольщикам.

Общество планирует выйти на устойчивую прибыль при вводе в эксплуатацию объекта 2 –ой очереди, когда вступит в стадию планомерного получения положительного финансового результата.

6. События после отчетной даты .

На момент составления отчетности – нет.

7.Операции со связанными сторонами :

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются займодавец :

Компания «ТАКСФОРД ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД», ЗАРЕГИСТРИРОВАННАЯ. Регистратором компаний Республики Кипр № HE 124335. Компанией «ТАКСФОРД

ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД предоставлены 3 займа на сумму 58 972 тыс. руб. со сроком погашения 31.12.2023г.

Генеральный директор ООО «КМЗ «Александрия»- Самофалов Дмитрий Петрович с 18.05.2017г. по настоящее время.

8. Анализ применимости допущения непрерывности деятельности

Основное направление деятельности ООО «КМЗ «Александрия»- строительство Комплекса малоэтажной жилой застройки «Александрия» по адресу: М.О., г. Домодедово, д. Калачево, в соответствии с частью1 ст.13 ФЗ от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости»

Для реализации Инвестиционного Контракта был заключен договор аренды земельного участка с правом выкупа от 17.06.2013г. между ООО «КМЗ «Александрия» и ООО «БРОЙЛЕРСИТИ», предусматривающий осуществление строительства и ввода объекты в эксплуатацию .

Со стороны собственников компании проведено финансирование на Мероприятия по запуску проекта, осуществленные в Инвестиционный период- были профинансированы из единственного источника, а именно за счет средств, привлеченных Застройщиком по договорам займа мероприятия: по проектным работам ,за аренду земли и выкупным платежам за землю, услуг технического заказчика и присоединение к сетям. В настоящее время идет реализация объектов по ДДУ.

Указанные обстоятельства позволяют оценить способность ООО «КМЗ «Александрия» продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а, следовательно, применимость допущения непрерывности деятельности, как высокую.

9. Аспекты учетной политика для целей налогового учета на 2020 год.

9.1.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

9.1.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

9.1.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

9.1.4.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

9.1.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

9.1.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

9.1.7. Общество создает резервы по сомнительным долгам в НУ.

9.1.8. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники, с помощью программы 1С.

Руководитель



Самофалов Д.П.