



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

Член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606057594)

ОГРН 1046882294546, ИНН 6829005509, КПП 682901001

Россия, 392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94, Тел.: (4752) 72-11-94, тел/факс (4752) 71-85-07, e-mail: naat@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик
«Строительная компания Жупиков»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строительная компания Жупиков» (ОГРН 1166820050341, 392519, Тамбовская область, Тамбовский район, д. Красненькая, ул. Совхозная, строение 210), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строительная компания Жупиков» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 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, соответствующим Международному 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.



Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строительная компания Жупиков» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство организации несет ответственность за подготовку годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
аттестат № 010326 от 25 января 1996 года

Кузина Т.В. Кузина

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Национальное Агентство Аудита»,
ОГРН 1046882294546,
392000, г. Тамбов, улица Советская, дом 94,
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606057594



Исх. № 76-1
«24» марта 2021 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ЖУПИКОВ"	по ОКПО	24613606		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6829117523		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	392519, Тамбовская обл, Тамбовский р-н, Красненькая д, Совхозная ул, стр. 210				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Агентство Аудита»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6829005509		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1046882294546		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	503 304	600 008	558 747
	в том числе:				
	незавершенное строительство		392 016	504 272	523 763
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	503 304	600 008	558 747
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	19 871	4 272	6 293
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 389 656	492 520	226 952
	в том числе:				
	по договорам долевого участия		1 315 799	438 400	155 193
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	150	177	955
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 465	13 806	11 231
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	12
	Итого по разделу II	1200	1 420 142	510 775	245 443
	БАЛАНС	1600	1 923 446	1 110 783	804 190

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80 010	80 010	80 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	109 813	8 760	777
	Итого по разделу III	1300	189 823	88 770	80 787
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	253 835	211 606	42 800
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	253 835	211 606	42 800
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	763 443	355 691	291 805
	Доходы будущих периодов	1530	602 127	386 731	350 714
	в том числе: по договорам долевого участия		602 127	386 731	350 714
	Оценочные обязательства	1540	114 218	67 985	38 084
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 479 788	810 407	680 603
	БАЛАНС	1700	1 923 446	1 110 783	804 190



Руководитель

(подпись)

Карганов Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ
ЖУПИКОВ"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий** по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
24613606		
6829117523		
41.20		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	59 852	39 625
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	59 852	39 625
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(30 320)	(30 775)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 532	8 850
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 147)	(269)
	Прочие доходы	2340	139 997	41 991
	Прочие расходы	2350	(62 949)	(39 731)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	105 433	10 841
	Налог на прибыль	2410	(4 380)	(2 858)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	101 053	7 983

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	101 053	7 983
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Карганов Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды			
0710004			
31	12	2020	
24613606			
6829117523			
41.20			
12300	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ ЖУЛИКОВ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

ОКВЭД 2

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

Общества с ограниченной

по ОКФС

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	80 010	-	-	-	777	80 787
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 983	7 983
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 983	7 983
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	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 2019 г.	3200	80 010	-	-	-	8 760	88 770
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	101 053	101 053
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	101 053	101 053
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 2020 г.	3300	80 010	-	-	-	109 813	189 823

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	791 950	475 501	431 501



Карганов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 марта 2021 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
24613606		
6829117523		
41.20		
12300	16	
384		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНАЯ

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	146 688	46 570
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 646	37 956
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 131	1 468
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	123 911	7 146
Платежи - всего	4120	(726 910)	(802 745)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(691 496)	(753 495)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 348)	(12 339)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 073)	(2 003)
налоги и взносы	4125	(8 100)	(6 545)
прочие платежи	4129	(11 893)	(28 363)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(580 222)	(756 175)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	547 422	588 144
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	-	55
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	547 422	588 089
Платежи - всего	4220	(12 770)	-
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	(6 568)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(6 202)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	534 652	588 144

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	190 315	272 120
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	190 315	272 120
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	(148 086)	(101 514)
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	(148 086)	(101 514)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	42 229	170 606
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 341)	2 575
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 806	11 231
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 465	13 806
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Карганов Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

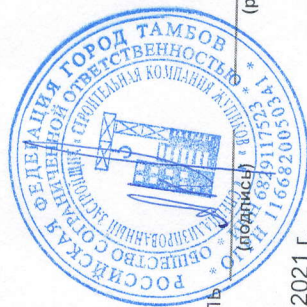
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Карганов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	534 174	1 168 717	(1 262 062)	(4 167)	436 661
	5250	за 2019г.	539 795	920 264	(876 701)	(49 185)	534 174
в том числе:							
Олимпийский парк	5241	за 2020г.	11 574	-	11 574	-	-
	5251	за 2019г.	2 805	8 769	-	-	11 574
Жилой дом по ул. Карла Маркса, 20Г	5242	за 2020г.	233 744	563 977	797 721	-	-
	5252	за 2019г.	36 148	197 596	-	-	233 744
Жилой дом по ул. Кронштадская, 124А	5243	за 2020г.	11	-	-	-	11
	5253	за 2019г.	-	11	-	-	11
Жилой дом по ул. Агапкина, 7	5244	за 2020г.	1 557	78 711	-	-	80 268
	5254	за 2019г.	306	1 251	-	-	1 557
Жилой дом проезд Школьный-1, д. 5	5245	за 2020г.	247 835	205 043	452 878	-	-
	5255	за 2019г.	2 171	245 664	-	-	247 835
Жилой дом проезд Школьный-1, д. 3	5246	за 2020г.	2 633	147 279	-	-	149 912
	5256	за 2019г.	771	1 863	-	-	2 633
Жилой дом ул. Селезневская 2Б, корпус 3	5247	за 2020г.	1 111	52 128	-	-	53 238
	5257	за 2019г.	-	1 111	-	-	1 111
Жилой дом ул. Селезневская 2Б, корпус 4	5248	за 2020г.	1 518	60 582	-	-	62 100
	5258	за 2019г.	-	1 518	-	-	1 518
Жилой дом ул. Селезневская 2Б, корпус 2	5249	за 2020г.	1 112	37 799	-	-	38 912
	5259	за 2019г.	-	1 112	-	-	1 112
Жилой дом проезд Школьный-1, д. 5а		за 2020г.	1 254	3 133	-	-	4 386
		за 2019г.	-	1 254	-	-	1 254
Жилой дом проезд Запрудный, 8А		за 2020г.	1 602	71	-	-	1 673
		за 2019г.	-	1 602	-	-	1 602
проезд Запрудный, 8Б		за 2020г.	24	1	-	-	25
		за 2019г.	-	24	-	-	24
проезд Запрудный, 8В		за 2020г.	21	1	-	-	22
		за 2019г.	-	21	-	-	21
проезд Запрудный, 8Г		за 2020г.	33	1	-	-	35
		за 2019г.	-	33	-	-	33
проезд Запрудный, 8Д		за 2020г.	243	10	-	-	253
		за 2019г.	-	243	-	-	243
Гараж (Бастинная, 25)		за 2020г.	-	980	-	-	980
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Жилой дом проезд Запрудный, 6		за 2020г.	-	110	-	-	110
		за 2019г.	-	-	-	-	-

г. Тамбов, ул. Карла Маркса, 24		за 2020г.	-	44	-	-	44
Жилый дом проезд Запрудный, 8		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	20	-	-	20
Жилый дом проезд Школьный-1, д. 7		за 2019г.	1 324	30	1 354	-	-
		за 2020г.	-	29	-	-	29
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок S 1804 кв. м. Сергеева-Ценского д. 60, г. Тамбова 68:29:0103014:10		за 2020г.	5 120	-	-	-	5 120
Незавершенное строительство 78% Сергеева-Ценского д. 60, г. Тамбова 68:29:0103011:288		за 2019г.	5 110	10	-	-	5 120
		за 2020г.	181	-	-	-	181
Жилый дом Часть 1 Сергеева-Ценского д. 60, г. Тамбова 68:29:0103011:152		за 2019г.	181	-	-	-	181
		за 2020г.	1 930	-	-	-	1 930
Жилый дом Часть 2 Сергеева-Ценского д. 60, г. Тамбова 68:29:0103011:155		за 2019г.	1 930	-	-	-	1 930
		за 2020г.	1 771	-	-	-	1 771
Земельный участок S 1504 кв. м. Сергеева-Ценского д. 58, г. Тамбова 68:29:0103014:41		за 2019г.	1 771	-	-	-	1 771
		за 2020г.	4 325	-	-	-	4 325
Жилый дом Сергеева-Ценского д. 58, г. Тамбова 68:29:0103014:188		за 2019г.	4 315	10	-	-	4 325
		за 2020г.	2 725	-	-	-	2 725
Земельный участок 17/30 доли S 1378 кв. м. ул. Андреевская д. 17, г. Тамбова 68:29:0105011:31		за 2019г.	2 725	-	-	-	2 725
		за 2020г.	2 600	-	-	-	2 600
Земельный участок №11 S 1300 кв. м. СНТ "Пригородное", Тамбовская район 68:20:2803002:510		за 2019г.	-	2 600	-	-	2 600
		за 2020г.	1 750	-	-	-	1 750
Земельный участок № 12 S 1000 кв. м. СНТ "Пригородное", Тамбовская район 68:20:2803002:505		за 2019г.	-	1 750	-	-	1 750
		за 2020г.	1 000	-	-	-	1 000
Земельный участок (32/128 доли) S 1449 кв. м. К. Маркса д. 28, г. Тамбова 68:29:0103017:76		за 2019г.	-	1 000	-	-	1 000
		за 2020г.	7 300	6	-	-	7 306
Жилый дом Часть 16/64 (доли) К. Маркса д. 28 (64, кв. м), г. Тамбова 68:29:0103017:76		за 2019г.	-	7 300	-	-	7 300
		за 2020г.	1 200	-	-	-	1 200
Аренда земельного участка 68:20:3660003:2169		за 2019г.	-	1 200	-	-	1 200
		за 2020г.	-	2 357	-	-	2 357
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Аренда земельного участка 68:20:3660003:2170		за 2020г.	-	4 680	-	-	4 680
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок (365/4000 доли) S 1731 кв. м. К. Маркса д. 24, г. Тамбова 68:29:0103017:7		за 2020г.	-	1 500	-	-	1 500
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Жилый дом Часть 1/12 (доли) К. Маркса д. 24, 147 кв. м), г. Тамбова 68:29:0103017:126		за 2020г.	-	300	-	-	300
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок (225/1000 доли) S 1731 кв. м. К. Маркса д. 24, г. Тамбова 68:29:0103017:7		за 2020г.	-	2 000	-	-	2 000
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Жилый дом Часть 3/18 (доли) К. Маркса д. 24, 147 кв. м), г. Тамбова 68:29:0103017:126		за 2020г.	-	850	-	-	850
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок S 228 кв. м. Совхозная Тамбовский р-он 68:29:3003004:1664		за 2020г.	-	50	-	-	50
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобильный транспорт 58153С на шасси КАМАЗ 6540-62		за 2020г.	-	3 000	-	-	3 000
			-	-	-	-	-

[illegible]

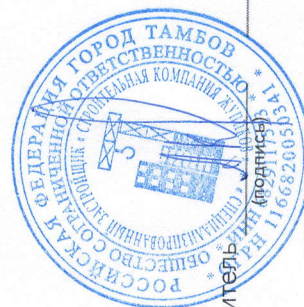
Жилой дом по ул.Энгельса, 57	за 2019г.	67 492	204 862	272 354	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Помещение №5 (нежилое) д. Красненская, ул. Совхозная, 210 корп. 1, Тамбовского района	за 2019г.	47 540	68 142	115 682	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жилой дом по ул.Карла Маркса, 171	за 2019г.	-	44 742	-	(44 742)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран башенный КБ-403А зав.№1114 рег.№ А12-00371-0001ПС	за 2019г.	-	3 362	3 362	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран башенный КБ-405-А зав.№2905	за 2019г.	-	310	-	(310)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран башенный КБ-403 зав.№1568 1985 г.в. рег.№12893	за 2019г.	-	225	-	(225)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран башенный КБ-408 зав.№367 1990 г.в. рег.№12894	за 2019г.	-	319	-	(319)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	319	-	(319)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 101	16 029	7 060
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	-	-	-



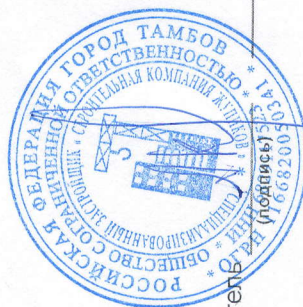
Карганов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Карганов Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

12 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	4 272	-	112 440	(96 840)	-	X	19 871	-	
	5420	за 2019г.	6 293	-	48 610	(50 630)	-	X	4 272	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	4 175	-	107 310	(96 840)	-		14 645	-	
	5421	за 2019г.	6 293	-	2 976	(5 093)	-		4 175	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	5 129	-	-		5 129	-	
	5422	за 2019г.	-	-	44 742	(44 742)	-		-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	97	-	-	-	-		97	-	
	5423	за 2019г.	-	-	892	(795)	-		97	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



Карганов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 марта 2021 г.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	492 520	-	1 929 437	-	(1 032 301)	-	-	X	X	-	-	
	5530	за 2019г.	226 952	-	1 380 624	-	(1 115 056)	-	-	-	-	1 389 656	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	24 459	-	113 071	-	(77 788)	-	-	-	-	59 742	-	
	5531	за 2019г.	43 548	-	42 620	-	(61 709)	-	-	-	-	24 459	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	11 106	-	87 827	-	(86 214)	-	-	-	-	12 719	-	
	5532	за 2019г.	23 745	-	57 204	-	(69 843)	-	-	-	-	11 106	-	
Прочая	5513	за 2020г.	456 955	-	1 728 539	-	(868 299)	-	-	-	-	1 317 195	-	
	5533	за 2019г.	159 659	-	1 280 800	-	(983 504)	-	-	-	-	456 955	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	492 520	-	1 929 437	-	(1 032 301)	-	-	X	X	1 389 656	-	
	5520	за 2019г.	226 952	-	1 380 624	-	(1 115 056)	-	-	X	X	492 520	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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

03. Итого: платежи и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Выбыло				
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	118 586	18 500	-	-	(137 086)	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	145 500	-	-	(26 914)	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	93 020	171 815	-	-	(11 000)	-	-	-	-	118 586
	5573	за 2019г.	42 800	126 620	-	-	(74 600)	(1 800)	-	-	-	253 835
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 020
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2020г.	355 691	1 390 888	-	-	(983 136)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019г.	291 805	1 355 424	-	-	(1 291 538)	-	-	X	X	-
	5561	за 2020г.	277 085	1 152 149	-	-	(676 777)	-	-	-	-	752 457
	5581	за 2019г.	278 243	875 275	-	-	(876 433)	-	-	-	-	277 085
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2020г.	2 094	12 562	-	-	(10 132)	-	-	-	-	4 524
	5583	за 2019г.	236	5 343	-	-	(3 485)	-	-	-	-	2 094
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам кредиты	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	76 512	226 177	-	-	(296 227)	-	-	-	-	6 462
	5586	за 2019г.	13 326	474 806	-	-	(411 620)	-	-	-	-	76 512
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	355 691	1 390 888	-	-	(983 136)	-	X	X	X	763 443
	5570	за 2019г.	291 805	1 355 424	-	-	(1 291 538)	-	X	X	X	355 691

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 647	3 469
Расходы на оплату труда	5620	14 045	14 250
Отчисления на социальные нужды	5630	4 142	4 216
Амортизация	5640	1 971	1 419
Прочие затраты	5650	8 515	7 420
Итого по элементам	5660	30 320	30 774
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 129)	(97)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 191	30 677

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



Руководитель
Карганов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 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	67 985	53 015	(6 783)	-	114 218
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Карганов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

12 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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



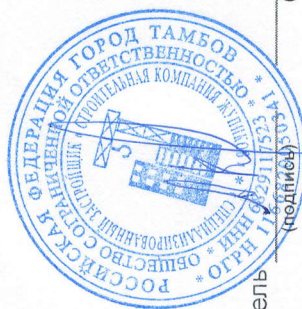
Карганов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Карганов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 марта 2021 г.

Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ "СКЖ" за 2020 г.

I. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Строительная компания Жупиков" создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Форма собственности: (частная)

Дата государственной регистрации "15" января 2016 г.

ОГРН: 1166820050341

ИНН: 6829117523

КПП: 682001001

Зарегистрировано в МИФНС N 4 по Тамбовской области "07" мая 2019 г.

Юридический адрес Общества: 392519 Тамбовская область, Тамбовский район, д. Красненькая, ул. Совхозная, строение 210

Почтовый адрес: 392519 Тамбовская область, Тамбовский район, д. Красненькая, ул. Совхозная, строение 210

1.2. Основными видами деятельности ООО "СЗ "СКЖ" является: Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества имеются обособленное подразделение в г. Тамбове, не выделенные на отдельный баланс, расположенные по адресу; 392024 г. Тамбов, ул. Селезневская д.2Б корпус 4

1.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется (единоличным (коллегиальным) исполнительным органом Общества) - генеральным директором.

1.4. Бухгалтерский учет осуществляет самостоятельная служба, возглавляемая главным бухгалтером (руководителем).

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.20 г. составляет 56 человек.

1.6. Общество имеет статус малого (микро) предприятия.

1.7. Учредителями Общества являются физические лица.

1.8. Общество по состоянию на 31.12. 2020 года имеет на балансе:

земельные участки (приложение №1);

транспортные средства (приложение № 2).

1.9. Бухгалтерская отчетность ООО "СЗ "СКЖ" " за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 20XX г. не имелось.

II. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена Приказом №33 от 30.12.2019 на 2020 год.

Руководствуясь Законом РФ от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 года № 106н в редакции от 11.03.2009 г. №22н), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 02 июня 2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также Налоговым Кодексом РФ и иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности и в законодательстве о налогах и сборах РФ в целях:

- формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций;
- обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей;

- контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов и сборов.

1. Организационно – технический раздел

1.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ

1.2. Предприятие ведет автоматизированный учет и обработку учетной информации с использованием компьютерной техники и лицензионной бухгалтерской программы "1С:Предприятие версии 8.3" с использованием рабочего Плана счетов.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. №94н).

1.3. Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности организации применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России по согласованию с Минфином России и Минэкономки России.

В случае отсутствия унифицированного аналога, применяются самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям ст.9 Закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

1.4. Бухгалтерский учет ведется с применением регистров бухгалтерского учета, на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета и также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета "1С:Предприятие версии 8.3".

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании налогового периода, также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Основание: статья 10 Закона от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ.

1.5. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, а в тех случаях, когда правила признания отдельных доходов и расходов для целей налогообложения отличаются от правил бухгалтерского учета, применять регистры налогового учета, формы которых рекомендованы программной настройкой к продуктам фирмы "1С:Предприятие версии 8.3".

По мере необходимости, при появлении в течение года новых хозяйственных операций, подлежащих отражению в налоговом учете в соответствии с правилами главы 25 НК РФ, предприятие имеет право дополнять перечень и содержание используемых регистров налогового учета.

Утвержден перечень лиц, имеющих право подписи денежных и расчетных документов, финансовых и кредитных обязательств, а также счетов-фактур (Приложение №4 к учетной политике)

1.6. Документооборот и технология обработки учетной информации в организации регламентируется согласно Графика документооборота.

Бухгалтерская и налоговая информация формируется и хранится в течение года на машинных носителях, а в конце года оформляется на бумажных носителях и формируется в дела с учетом сроков хранения документов в соответствии с номенклатурой дел организации.

1.7. Наличные денежные средства на хозяйственные нужды под отчет выдаются на срок не более 365 календарных дней. По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия. Все расчеты по подотчетным суммам проводятся через кассу, либо с использованием зарплатных (личных) карт сотрудников.

1.8. Лица, получившие деньги в подотчет на командировочные расходы, обязаны не позднее 3-х рабочих дней со дня возвращения их из командировки предъявить в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

Основание: пункт 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. №749.

1.9. Нормы на командировочные расходы установлены из расчета 700 рублей в сутки по всем регионам России.

1.10. Утвержден перечень должностных лиц, имеющих право на получение доверенностей.

1.11. Утвердить право подписи доверенностей на получение товарно-материальных ценностей:

Генеральный директор

Главный бухгалтер

И.о. главного бухгалтера согласно приказа

1.12. Установлены сроки: тридцать дней использования доверенности, пятнадцать дней отчетности по доверенности.

1.13. Ответственность за ведение, хранение, учет и выдачу трудовых книжек и исполнительных документов возложена на специалиста по кадрам.

1.14. В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского и налогового учета и отчетности предприятия проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств.

1.15. При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности на предприятии устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 9 и 14 ПБУ 22/2010.

2. Бухгалтерский учет

2.1. Учет нематериальных активов

2.1.1. Критерии отнесения активов в состав НМА

При отнесении объектов в состав НМА предприятие руководствуется критериями, перечисленными в п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

К амортизируемому имуществу относятся НМА со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 руб. (письмо ФНС России от 01.11.2011 № ЕД-4-3/18192), используемые в деятельности для получения дохода.

Произведенные затраты на НМА в размере менее 40000руб. относятся к материальным расходам п.3 ст. 254 НК РФ. Следовательно, стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.1.2. Состав инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

2.1.3. Определение сроков полезного использования НМА.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.1.4. Амортизация НМА.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

2.1.5. Переоценка и обесценение объектов НМА.

Предприятие не осуществляет переоценки объектов НМА и не проводит проверки на обесценение НМА.

2.2. Учет основных средств (ОС)

2.2.1. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

Критериями отнесения имущества в состав ОС являются условия, перечисленные в п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/1, утвержденного Приказом МФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/1, стоимость которых за единицу не превышает 40 000руб, учитываются в качестве МПЗ.

В целях обеспечения сохранности малоценных ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке предусмотренном для учета МПЗ.

Приобретенные книги, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе МПЗ и списываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

2.2.2. Состав инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта учитываются как самостоятельные инвентарные объекты. ОС средства учитываются на счете 01 «Основные средства».

2.2.3. Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, предприятие определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, предприятие самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

2.2.4. Амортизация объектов ОС.

Амортизация по всем группам однородных объектов ОС начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных основных средств не применяются.

2.2.5. Переоценка объектов ОС.

Предприятие не осуществляет переоценки объектов ОС.

2.2.6. Восстановление объектов ОС

Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС не пересматриваются.

Ремонт ОС осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

Фактические затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость услуг по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов

2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

2.3.1. Критерии отнесения имущества в состав МПЗ.

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

2.3.2. Единица учета МПЗ.

На основании п.3 ПБУ 5/01 учет МПЗ ведется по номенклатурным номерам.

2.3.3. Оценка МПЗ и порядок принятия их к учету.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом ТЗР присоединяются к цене материалов пропорционально их стоимости.

2.3.4. Метод оценки при списании МПЗ в производство и ином выбытии.

На основании п.16 ПБУ 5/01 отпуск в производство осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам списывается единовременно.

При отпуске материалов взимаются накладные расходы сторонним организациям в размере до 2,5 %.

2.4. Организация учета расходов.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.4.1. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг), используются следующие счета:

- 20 "Основное производство";
- 23 "Вспомогательные производства";
- 25 "Общепроизводственные расходы";
- 26 "Общехозяйственные расходы".

2.4.2. Учет затрат на производство.

По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются без подразделения на прямые и косвенные.

Затраты, связанные с возведением объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т.д.), вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору, считаются капитальными и собираются на счете 08 «Капитальные вложения» в разрезе каждого объекта (п.7, 10 ПБУ 2/94, п.2.3, 3.1.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций), формируя в дальнейшем инвентарную стоимость построенного объекта. В инвентарную стоимость строящихся объектов, включаются расходы по содержанию застройщика. Стоимость услуг заказчика-застройщика начисляются в размере 2,5% от суммы договора долевого участия «по мере готовности» и отражается в учете записью по дебету счета 08 и кредиту счета 62.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение расходов транспортного цеха, учитываемых по дебету счета 23 «Вспомогательное производство» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

2.4.3. Инвестиционная деятельность

Учет инвестиционной деятельности ведется на счете Д-т 76 К-т 86 согласно договоров долевого участия в строительстве. Стоимость договора долевого участия, уплачиваемая участниками долевого строительства направляется на покрытие всех затрат (услуг) на содержание заказчика-застройщика, включаемые в инвестиционную стоимость объекта строительства, определяется сумма дохода (реализации) организации от деятельности по осуществлению функций заказчика-застройщика.

Учет разницы между освоенными кап. вложением б/сч. 08 и целевым финансированием б/сч.86, по окончании строительства объектов, производить через б/сч. 86 на б/сч.91.

Если после передачи объекта на сч. 86 остается кредитовое сальдо, то застройщик получил экономию от строительства, которая относится в прочие доходы.

Себестоимость готовых квартир отражается на счете 43 «Готовая продукция» Д-т сч. 43 К-т 86.

Моментом определения экономии или перерасхода денежных средств участников долевого строительства будет являться дата подписания акта приема-передачи завершенного объекта между Обществом и участником долевого строительства, так как именно в этот момент одновременно будут выполнены следующие условия: подписаны все документы о передаче объектов долевого строительства; завершено расходование денежных средств, полученных Обществом от участников долевого строительства на цели, установленные Федеральным законом от 30 декабря 2004 г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

2.4.4. Учет расходов будущих периодов (РБП).

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются предприятием самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов;

- расходы на страхование (ОСАГО, КАСКО);
- лицензии;
- на предстоящие строительные расходы;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.4.4. Формирование резервов в целях бухгалтерского учета.

Предприятие создает резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, построенных и введенных в эксплуатацию жилых и нежилых зданий. Отчисления в резерв производить ежеквартально в размере 3,916 % от фактически осуществленных расходов на данный объект незавершенного строительства.

2.5. Организация учета доходов.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества), приводящие к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.
- доходы (вознаграждение) на услуги заказчика-застройщика начисляются в размере 2,5% от суммы договора долевого участия и отражается в учете по кредиту счета 90-1 «Выручка» в корреспонденции с дебетом счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».
- возмещение расходов за выполнение функций услуг заказчика-застройщика в размере 2,5% от суммы выполненных подрядных работ.

2.5.1. Учет доходов от обычных видов деятельности организации.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции (работ, услуг) и перехода права собственности.

При длительном цикле производства продукции (работы, услуги) выручка признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Производить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Выручка от оказания услуг (работ) признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п.12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, одним из которых является факт отгрузки продукции (услуг, работ).

Выручка от оказания услуг (работ) признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность заказчика за оказанные услуги(работы) в соответствии с договором на оказание услуг и отражается на сч.90 «Продажи»

Производить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости(обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.6 . Учет заработной платы

Заработная плата на предприятии начисляется согласно штатного расписания, по трудовым договорам, договорам подряда (для выполнения определенной работы) и по отдельным приказам руководителя, за расширенное и добросовестное отношение к работе в зависимости от индивидуального трудового вклада каждого работника в общий результат, а так же за отдельные поручения руководителя на предприятии в виде поощрения применяется премия с индивидуальным распределением. Выплата заработной платы производится два раза в месяц 15 и 30(31) числа ежемесячно, через кассу организации, а так же производится выплата безналичным перечислением через банк на карточку работника Образец формы расчетного листка по заработной плате в организации утвержден.

2.7. Прочие доходы.

Доходы, отличные от основных и вспомогательных видов ОКВЭД деятельности предприятия, считаются прочими поступлениями.

Информация о прочих доходах отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.8. Учет займов.

2.8.1. Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

2.8.2. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются во внереализационные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

3. Налоговый учет.

3.1. Предприятие применяет УСН (6 % от дохода).

3.2 Учет инвестиционной деятельности ведется согласно договоров долевого участия в строительстве. Стоимость договора долевого участия, уплачиваемая участниками долевого строительства направляется на покрытие всех затрат (услуг) на содержание заказчика-застройщика, включаемые в инвестиционную стоимость объекта строительства, определяется сумма дохода (реализации) организации от деятельности по осуществлению функций заказчика-застройщика «по мере готовности» .

Учет разницы между освоенными кап. вложением и целевым финансированием, по окончании строительства объектов, остается кредитовое сальдо, то застройщик получил экономию от строительства, которая относится в прочие доходы, финансовый результат определяется по отгрузке.

3.3 Предприятие создает резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию многоквартирных домов введенных в эксплуатацию. Отчисления в резерв производить ежеквартально в размере 3,916 % от фактически осуществленных расходов на данный объект незавершенного строительства.

3.4. Книга, в которой ведется учет расходной и прибыльной частей, определяет налоговую базу, касающуюся единого налога. При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, а также займов в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

3.5. Книга ведется с использованием компьютерной программы «1С: УСН».

3.6. Каждая отдельная хозяйственная операция проводится в учетной книге и параллельно вносится в первичную документацию.

3.7. Налоговая учетная политика не требует отражения прибыли и затрат от переоценки имущества, если они представлены в качестве валютных ценностей.

3.8. Величину авансового платежа нужно уменьшить на размер взносов, регулярно отчисляемых на счета страховых государственных фондов, и на размер больничных листов.

III. Инвестиционная деятельность

ООО «СЗ «СКЖ» в 2020 году осуществлял строительство жилых зданий, по следующим строительным объектам:

- г. Тамбов, ул. Карла Маркса д.20Г,
- г. Тамбов, пр. Школьный-1 д.5,
- г. Тамбов, пр. Школьный-1 д.3,
- г. Тамбов, пр. Школьный-1 д.5а,
- г. Тамбов, ул. Агапкина д.7,
- г. Тамбов, ул. Селезневская д.2Б корпус 2,
- г. Тамбов, ул. Селезневская д.2Б корпус 3,
- г. Тамбов, ул. Селезневская д.2Б корпус 4,

В 4-ом квартале 2020 года были построены и введены в эксплуатацию два многоквартирных

жилых дома : один из них введен в эксплуатацию 12 октября 2020г., это 10-ти этажный, 210-ти квартирный жилой дом по адресу: г. Тамбов, проезд Школьный д. 5, и второй дом введен в эксплуатацию 20 ноября 2020г., это 9-ти этажный, 119-ти квартирный жилой дом по адресу:

г. Тамбов, ул. Карла Маркса д.20Г.

В течение 2020г. велась подготовка к строительству жилых домов по следующим адресам: г. Тамбов, пр. Запрудный д.8; г. Тамбов, пр. Запрудный д.6; г. Тамбов, проезд Школьный-1 д. 7.

Строительство ведется подрядным способом, основными подрядчиками являются ООО «АльянсСтройСервис», ООО «СтройПрофи» и ООО «МастерСтрой».

Заключено договоров долевого участия в строительстве за 2020г. на сумму 1 526 801 тыс. руб.

Оплачено по договорам долевого строительства за 2020год на сумму 646 193,4 тыс. рублей. В банке на открытых счетах эскроу участников долевого строительства находятся денежные средства в сумме 119 519 тыс. рублей.

Состояние и движение имущества

Структура имущества предприятия за 2020 г. (тыс. руб.)

	На начало года	На конец года	Отклонение	
			тыс. руб.	%
1. Всего имущества	1110783	1923446	812663	173
2. Внеоборотные активы - в % к имуществу	54 %	26,17%	-96704	83,9
2.1. Нематериальные активы - в % к строке № 2	0	0	0	0
2.2. Основные средства - в % к строке № 2	5,9%	3,5%	809	101
2.3. Оборудование и незавершенное строительство - в % к строке № 2	45,4%	20,4%	-112256	77,7
2.4. Долгосрочные финансовые вложения - в % к строке № 2	0	0	0	0
2.5. Прочие внеоборотные активы - в % к строке № 2	0	0	0	0
3. Оборотные активы в % к имуществу	46%	73,8%	909367	278
3.1. Материальные оборотные средства	0,4%	1 %	15599	465

- в % к строке № 3	10			
3.2. Средства в расчетах - в % к строке № 3	44,3	72,2	897136	282
3.3. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения - в % к строке № 3	1,2	0,5	-3341	75,8
3.4. Краткосрочные финансовые вложения в % к строке № 3	0	0	0	0

IV. Расшифровка отдельных статей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления членам совета директоров, акционерам организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Внеоборотные активы

Основные средства

На 31.12.20 г. первоначальная стоимость ОС составляет 74 682 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 8 039 тыс.руб.;

Остаточная стоимость ОС составляет 66 643 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС (первоначальная стоимость):

- земельные участки – 11 739 тыс.руб.;
- здания, строения, помещения- 45 844тыс.руб.;
- сооружения- 769 тыс.руб.;
- машины и оборудование – 8 778 тыс.руб.;
- офисное оборудование- 494 тыс.руб.
- транспортные средства – 6 968 тыс.руб.;

- производственный и хозяйственный инвентарь – тыс.руб.;
- прочие виды основных средств - 90 тыс .руб.

За 2020 г.:

- поступило объектов основных средств на сумму 4 167 тыс. руб.
- выбытие произведено на сумму 50 тыс. руб. по первоначальной стоимости (на сумму 50 тыс.руб. по остаточной).

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Строительство объектов основных средств.

Незавершенное строительство на 31.12.2020 г. и вложения во внеоборотные активы составили 392 016 тыс.руб.

Финансовые вложения - нет

Всего стоимость внеоборотных активов на 31.12.2020 г. - 503 304 тыс. руб.

4.1 Структура оборотных активов

Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2020г. составили 19 871 тыс.руб.

В том числе:

- Материалы- 14 645 тыс.руб. (стр.5401 пояснений);
- в т.ч.: - сырье и материалы для производства – 8 800 тыс.руб.;
- покупные полуфабрикаты и комплектующие - 0 тыс.руб.;
- запасные части – 591 тыс.руб.;
- топливо- 2 тыс.руб.;
- строительные материалы – 872 тыс.руб.;
- инвентарь и хоз.принадлежности – 4 222 тыс.руб.;
- прочие материалы -158 тыс.руб.;
- Полуфабрикаты собственного производства - 0 тыс.руб. (стр.5405);
- Товары для перепродажи – 97 тыс.руб.(стр.5403);
- Брак – 0 тыс.руб. (стр.5401);
- Готовая продукция – 5 129 тыс.руб. (стр.5402);
- Незавершенное производство- 0 тыс.руб. (стр.5405);
- Расходы будущих периодов – 0 тыс.руб. (стр.5407).

Резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 0 тыс. руб. за вычетом резервов по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 0 тыс.руб.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации и относятся на финансовые результаты.

На конец отчетного периода осуществлена оценка дебиторской задолженности и созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 0 тыс.руб.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в 2020 году не осуществлялись

Денежные средства

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2020 года составляет 10 465 тыс. руб., в том числе:

- в кассе организации 1 849 тыс.руб.;
- на расчетном счете – 8 616 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

по состоянию на 31.12.2020 года Прочие оборотные активы составляют всего 0 тыс.руб., в том числе:

- Недостачи и потери от порчи ценностей – 0 тыс.руб.;

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде 2020г., но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в следующие отчетные периоды.

Всего стоимость оборотных активов на 31.12.2020 г. – 1 420 142 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по ООО «СЗ «СКЖ» по состоянию на 31.12.2020 года составила 1 389 656 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 12 719 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 59 742 тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам - 109 тыс.руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 1 317 086 тыс.руб.

4.3 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по ООО «СЗ «СКЖ» по состоянию на 31.12.2020 года составила 763 443 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 752 457 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 0 тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 4 462 тыс.руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 62 тыс.руб.
- по расчетам с персоналом по оплате труда - 0 тыс.руб.
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 6 462 тыс.руб.

Полученные займы на 31.12.2020 г. – 253 835 тыс.руб.

V. Состояние и движение источников финансирования имущества

Капитал и резервы

Размер уставного капитала составляет 80 010 309 (восемьдесят миллионов десять тысяч триста девять) рублей.

В 2020г. изменения в Уставном капитале не производились.

На 31.12.2020г. уменьшение добавочного капитала не происходило.

Резервный капитал – не создавался.

Нераспределенная прибыль (НРП) по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2020г. увеличилась на сумму 101 053 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составила 109 813 тыс.руб.

Всего стоимость капитала и резервов на 31.12.2020 г. – 189 823 тыс.руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2020 г. составляет 791 950 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства – нет.

Краткосрочные обязательства

Оценочные обязательства (резерв по гарантийному ремонту) на 31.12.2020 114 218 тыс.руб.

Оценочные обязательства по отпускам сотрудников на 31.12.2020 г. не отражаются по причине отсутствия задолженности по отпускам за 20XX г. и 1-й квартал 20XX г.

Всего стоимость краткосрочных обязательств на 31.12.2020 г. – 1 479 788 тыс.руб.

Валюта баланса за 2020 г. Составила 1 923 446 тыс.руб.

VI. Финансовая деятельность

6.1. В 2020 году в основном выручка формировалась за счет услуг службы заказчика-застройщика, от полученного дохода от сданных строительных объектов, кроме того от продажи строительных материалов, доходов от аренды транспортных средств и механизмов, а так же от сдачи нежилого помещения в аренду.

6.2. Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2020 году составила 59 852 тыс. руб. (в том числе от дохода от услуги службы заказчика-застройщика - 53 103 тыс. рублей).

доход от сдачи в аренду транспортных средств и механизмов, нежилого помещения- 6 691 тыс. рублей.

За 2020г. выручка увеличилась на 20 227 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2019 г., которая составляла 39 625 тыс.руб.

6.3 Финансовые результаты за 2020 г.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видам деятельности в 2020 году составила 0 тыс. руб.

Валовая прибыль – 59 852 тыс.руб.

За 2020г. валовая прибыль от продаж выше на 20 227 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2019 г., которая составляла 39 625 тыс.руб.

Управленческие расходы в сумме 30 320 тыс.руб (в том числе на оплату труда - 14 109 тыс. рублей, налоги с зар.платы (ПФР, ФСС,) - 4 017 тыс. рублей).

За 2020 год управленческие расходы снизились по сравнению с 2019 годом на 455 тыс. руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство" ;
- по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства»;
- по счету 25 "Общепроизводственные расходы";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы ";
- по счету 44 «Расходы на продажу».

По элементам затрат всего 30 320 тыс.руб.

в том числе:

- материальные затраты – 1 647 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда – 14 045 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды – 4 142тыс.руб.;
- амортизация – 1 971 тыс.руб.;
- прочие затраты – 8 515 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

За 2020 г. прибыль от продаж составила 29 532 тыс.руб,

- увеличилась на 20 682 тыс.руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2019 г., которая составляла 8 850 тыс.руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Проценты к получению

	2020 г. (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)
Проценты к получению	0	0

Прочие доходы

Прочие доходы - 139 997 тысяч рублей (в том числе доход от сдачи в объекта строительства

- 65 936 тыс. рублей, от реализации покупных материалов – 52 764 тыс. рублей, от списания кредиторской задолженности 20 657 тыс. рублей)

	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы всего	139 997	41 991
Доходы от реализации ОС	430	0
Доходы связанные с реализацией объектов строительства	65 936	39 306
Доходы от реализации покупных материалов	52 764	828
Прочие внереализационные доходы	20 867	1 857

Прочие расходы

	2020 г.	2019 г.
Прочие расходы всего	62 949	39 731
Расходы по реализации ОС	51	0
Расходы от реализации покупных материалов	44 026	821
Прочие внереализационные расходы	18 872	38 910

Прибыль до налогообложения за отчетный период 2020 г. составила:

- 2020 год – 105 433 тыс. руб.
- 2019 год -10 841 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2020 год – (4380) тыс. руб.
- 2019 год- (2858) тыс.руб.

Финансовый результат

Чистая прибыль года

- 2020 год – 101 053 тыс. руб.
- 2019 год – 7 983 тыс.руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2020 и 2019 годы, наблюдается увеличение прибыли в отчетном периоде по сравнению с прибылью предыдущего периода. Чистая прибыль организации за 2020 год составляет 101 053 тыс. руб.

6.3 Использование прибыли на выплаты социального характера за 2020 г.

Наименование статей	Сумма (тыс. руб.)
Всего расходы в том числе: - на материальную помощь - на содержание объектов социально-культурного назначения - на содержание совета ветеранов - на культурно-массовую работу - на выплату премий к юбилейным датам и других - на благотворительные цели - на санаторно-курортное оздоровление работников и приобретение медикаментов - на прочие расходы	11 604

6.4 Сведения о размере чистых активов

Показатели	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Сумма чистых активов, тыс. руб.	791 950	475 501	431 501
Уставный капитал, тыс. руб.	80 010	80 010	80 010
Отношение чистых активов к уставному капиталу	9,89	5,94	5,39

6.5 Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численности работающих на отчетную дату

Численность работников ООО «СЗ «СКЖ» по категориям

Перечень	Ед. изм.	Всего
----------	-------------	-------

Численность работников - всего	15 Чел.	53
В том числе: промышленно-производственного и строительно-производственного персонала, из них: – рабочих – ИТР и служащие	Чел.	53 17 36
Совместители и договорники	Чел.	2
Численность работников неосновной деятельности	Чел.	0

По состоянию на 01.01.2021 года ООО «СЗ «СКЖ» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

VII. Использование энергетических ресурсов на производственные и хозяйственные нужды в 2020 г.

Наименование ресурса	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, руб.
Электроэнергия	кВт/ч	31621,0	217412,65
ХВС и водоотведение	м3	765,0	15267,32
газ	м3	60,575	373278,72
Итого			605958,69

VIII. Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения в 2020 г. не проводились

IX. Экологическая деятельность организации в 2020 г.

С целью предотвращения загрязнения окружающей среды (общие мероприятия и затраты):

Заключен договор на оказание услуг по обращению с ТКО с региональным оператором АО «ТСК» № 2964-Т от 01.01.2019г., а так же договор на транспортировку прочих отходов образующихся от строительной деятельности с Котовским филиалом АО «ТКС» № 8/КО/П от 17.01.2020., № 3366-Т/Б/И от 01.01.2020г.

Образовалось отходов и передано на захоронение отходов за 2020г., мусор от бытовых помещений в количестве 11,623 тн., строительного мусора в количестве 432,65 тн.

X. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Основные показатели финансового состояния ООО «СЗ «СКЖ»

№ п/п	Наименование	2020 год	2019 год
1.	Коэффициент срочной ликвидности	1,6	1,2
2.	Коэффициент текущей ликвидности	1,86	1,44
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,014	0,039
4.	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	0,062	0,105
5.	Рентабельность продаж	1,69	0,2
6.	Рентабельность продукции	0	0
7.	Рентабельность собственного капитала	0,16	0,018
8.	Рентабельность активов	1,69	0,2
9.	Фондоотдача	0,108	0,068

10.	Коэффициент имущества производственного назначения	0,27	0,54
11.	Коэффициент финансовой независимости	0,098	0,08
12.	Рентабельность инвестиций	0,28	0,051

Стоимость Чистых активов на 31.12.2020 г. составляет 791 950 тыс.руб.

Стоимость Чистых активов за 2020 г. увеличилась на 316 449 тыс.руб. по сравнению со стоимостью Чистых активов 2019 г.- 475 501 тыс.руб.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2021 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

Система управленческого учета должна четко функционировать в обществе, независимо от ситуации на рынке. На основе ее данных с помощью аналитических инструментов можно формировать адекватные прогнозы и вносить соответствующие поправки на риски обусловленные экономическим кризисом.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

XI. Исправление существенных ошибок прошлых лет

За отчетный период были исправлены следующие существенные ошибки прошлых лет: не выявлены.

XII. Имеющиеся у организации на отчетную дату возможности привлечения дополнительных денежных средств

Суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)

XIII. Выплаты, произведенные в пользу связанных сторон, и иные операции со связанными сторонами

Связанные стороны

Связанными сторонами для ООО «СЗ «СКЖ» являются учредители (физические лица), которыми в 2020г. были предоставлены целевые займы на приобретение материалов для строительства жилых домов, на общую сумму 141 515,00 тыс. рублей, сроком до 31.08.2023г., денежные средства были внесены в кассу и на расчетный счет организации. Кроме этого были заключены договора долевого участия в строительстве жилого дома по ул. Карла Маркса 20Г. в г. Тамбове, на общую сумму 317 670,3 тыс. руб. в том числе по квартирам в количестве 34 шт., по машино-местам в количестве 50 шт., по кладовкам в количестве 44 шт.

За 2020 год управленческому персоналу выплачена заработная плата в размере 4 526 076 руб. и начислены страховые взносы в размере 1 235 355 руб.

Вознаграждения выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами, иные выплаты не производились.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось. Характер отношений между связанными лицами - в рамках обычной хозяйственной деятельности, оформлены договорными

отношениями, проведены расчеты, просроченная задолженность отсутствует. Все операции проходят в рамках нормальной деловой практики.

XIV. События после отчетной даты

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020 г. после отчетной даты отсутствуют.

XV. Вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Отрасль осуществления деятельности Общества (не) относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В период с 30.03 по 11.05. 2020 года была приостановлена деятельность, что не повлияло на подготовку бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами и доступом к информации.

В период пандемии число работников не сократилось, были перераспределены сферы ответственности персонала, отсутствовала задержка с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

В 2020 году не была оказана государственная поддержка, привлечены заемные средства в размере 160 815 тыс.руб.;

заключены договоры поручительства на сумму 0 тыс.руб.

В связи с COVID-19 не осуществлена (запланирована) продажа активов, не планируется ликвидация (реорганизация) предприятия.

События (вероятность возникновения в будущем таких событий), которые поставят под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Руководством Общества и лицами, отвечающими за корпоративное управление, не выявлены в связи с распространением новой коронавирусной инфекции никакие события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

(А.А. Карганов)

Главный бухгалтер

(О.И. Чеботова)

