

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО Специализированный застройщик «БИК-Сервис»
за период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

г. Курган 2022 г.



Участникам общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «БИК-Сервис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «БИК-Сервис» (ОГРН 1044500017616, 641000, Курганская область, г. Курган, бульвар Солнечный, д. 20), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 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.

Важные обстоятельства

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности, представленной заинтересованным лицам ранее. Мы не модифицируем наше заключение в связи с данным вопросом.



Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской 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 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 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Центр аудиторских услуг «Перспектива»

Квалификационный аттестат по общему аудиту № К 010225, выдан 28.12.2000 на неограниченный срок
Единый аттестат аудитора № 02-004408 от 06.03.2013 выдан СРО НП «ИПАР», протокол № 224 на неограниченный срок

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Единый аттестат № 06-000756 от 08.09.2020, выданный
СРО ААС протокол № 469 на неограниченный срок



Л.П. Семенова

Е.Ю.Бердникова



Аудиторская организация:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг «Перспектива» (ОГРН 1044500013744),

Адрес: 640000, Курган, улица Коли Мяготина, дом 124а, офис 401

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606055783)

« 04 » мая 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "БИК-Сервис"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО			
Экономической деятельности	ИНН	4501110241		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по	41.20		
Юридическая форма собственности / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	г. Курган, Курганская обл, Курган, бульвар солнечный, д. № 20			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ЦАУ "Перспектива"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4501109366		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1044500013744		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	128	91	226
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	128	91	226
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	639 544	51 416	83 634
	в том числе:				
	Незавершенное строительство	1211	582 975	38 319	69 384
	Готовая продукция	1212	-	1 540	10 303
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	118 273	19 478	18 975
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	110 980	12 514	8 008
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 200	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 155	42 686	1 378
	Прочие оборотные активы	1260	381	-	2 067
	Итого по разделу II	1200	813 353	115 781	106 054
	БАЛАНС	1600	813 481	115 872	106 280

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	11	11	11
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 392	31 091	4 017
Итого по разделу III	1300	17 403	41 103	14 029
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	741 340	-	77 519
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	741 340	-	77 519
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	60 114	-
Кредиторская задолженность	1520	54 738	14 655	14 733
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	49 387	9 453	7 796
Обязательства застройщика	1522	-	-	3 167
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	54 738	74 769	14 733
БАЛАНС	1700	813 481	115 871	106 281

Руководитель



(подпись)

Горшков Александр

Славгородович

(расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "БИК-Сервис"

по ОКПО

идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

экономическая деятельность

Строительство жилых и нежилых зданий

по ОКВЭД 2

организационно-правовая форма / форма собственности

ОКВЭД 2

общества с ограниченной ответственностью

/ Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2021
4501110241		
41.20		
12300	16	
384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	2 130	56 964
б	Себестоимость продаж	2120	(1 540)	(11 403)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	590	45 561
б	Коммерческие расходы	2210	(11 145)	(1 971)
б	Управленческие расходы	2220	(16 221)	(12 972)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(26 776)	30 618
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	831	591
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 512	904
	Прочие расходы	2350	(2 794)	(156)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(25 227)	31 957
	Налог на прибыль	2410	(103)	(4 889)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(25 330)	27 068

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(25 330)	27 068
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Руководитель



(подпись)



ООО Горшков Александр Славгородович

Специальный представитель совета директоров
• ВПН-Сервис (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
4501110241		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный

застройщик "БИК-Сервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной / Частная собственность

ответственностью

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10 000	-	-	11	4 017	14 028
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	27 074	27 074
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	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	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Изменение капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10 000	-	-	11	31 091	41 102
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.							
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	X
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(23 699)	(23 699)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(23 699)	(23 699)
переоценка имущества расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение резервного капитала	3330	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3340	10 000	-	-	11	7 392	17 403
3300							

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	17 403	41 103	14 028



**Горшков Александр
Славгородович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 апреля 2022 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "БИК-Сервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
4501110241		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 622	126 574
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 153	17 332
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	469	109 242
	4120	(676 031)	(196 764)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(659 973)	(185 455)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 080)	(5 798)
процентов по долговым обязательствам	4123	(100)	(120)
налога на прибыль организаций	4124	(3 299)	(759)
прочие платежи	4129	(4 579)	(4 632)
	4100	(666 409)	(70 190)
Сальдо денежных потоков от текущих операций			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 031	10 967
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	11 200	10 967
прочие поступления	4214	831	-
	4219	-	-
	4220	(9 000)	(13 250)
Платежи - всего			
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	(9 000)	(13 250)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
	4200	3 031	(2 283)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	675 847	167 875
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	675 847	167 875
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	-	(54 095)
Платежи - всего			
в том числе:			
соотвенникам (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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(54 095)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	675 847	113 780
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 469	41 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 686	1 378
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 155	42 685
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Горшков Александр

Славгородович

(расшифровка подписи)



12 апреля 2022 г.

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

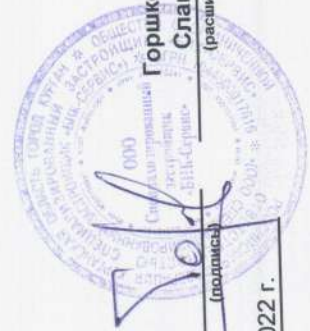
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель _____
 Горшков Александр
 Славгородович
 (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	217	(126)	86	-	(48)	-	-	303	(175)
	5210	за 2020г.	217	(64)	-	-	(62)	-	-	217	(126)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	92	(87)	86	-	(19)	-	-	177	(106)
	5211	за 2020г.	92	(57)	-	-	(30)	-	-	92	(87)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	60	(24)	-	-	(18)	-	-	60	(42)
	5212	за 2020г.	60	(5)	-	-	(19)	-	-	60	(24)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	65	(15)	-	-	(12)	-	-	65	(27)
	5213	за 2020г.	65	(2)	-	-	(13)	-	-	65	(15)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (86)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	86	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-



Горшков Александр
Славгородович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 апреля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен- ная коррек- тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	
												первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	2 200	-	9 000	(11 200)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	12 870	(10 670)	-	-	-	-	2 200	-
Краткосрочные - всего			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2021г.	-	-	9 000	(11 200)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	12 870	(10 670)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2021г.	2 200	-	9 000	(11 200)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	12 870	(10 670)	-	-	-	-	-	2 200

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Горшков Александр
Славогородович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 апреля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2021г. за 2020г.	51 416 83 634	- -	51 416 83 634	800 256 224 092	(212 128) (256 310)	- -	X X	639 544 51 416	- -	639 544 51 416
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2021г. за 2020г.	11 558 3 947	- -	11 558 3 947	247 954 46 102	(202 943) (38 492)	- -	195 163 21 128	56 569 11 558	- -	56 569 11 558
Готовая продукция	5402	за 2021г.	1 540	-	1 540	1 540	(1 540)	-	-	1 540	-	1 540
	5422	за 2020г.	10 303	-	10 303	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	38 319	-	38 319	544 656	-	-	-	582 975	-	582 975
	5425	за 2020г.	69 384	-	69 384	174 479	(205 544)	-	-	38 319	-	38 319
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	5 446	(5 446)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	1 971	(1 971)	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Горшков Александр
Славгородович
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 апреля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2021г.	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	19 472	-	118 273	-
	5530	за 2020г.	18 975	-	19 478	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2021г.	6 555	-	6 555	-
	5531	за 2020г.	10 806	-	6 561	-
	5512	за 2021г.	12 514	-	110 980	-
	5532	за 2020г.	8 048	-	12 514	-
	5513	за 2021г.	403	-	738	-
	5533	за 2020г.	121	-	403	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	19 472	-	118 273	-
	5520	за 2020г.	18 975	-	19 478	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-
	5571	за 2020г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2021г.	-	-
	5572	за 2020г.	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-
	5573	за 2020г.	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-
	5574	за 2020г.	-	-
	5555	за 2021г.	-	-
	5575	за 2020г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	14 564	54 738
	5580	за 2020г.	14 734	14 654
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	9 453	49 387
	5581	за 2020г.	10 147	9 453
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	4 329
	5582	за 2020г.	3 283	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 027	352
	5583	за 2020г.	1 085	5 027
кредиты	5564	за 2021г.	-	-
	5584	за 2020г.	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-
	5585	за 2020г.	-	-
прочая	5566	за 2021г.	174	671
	5586	за 2020г.	219	174
	5567	за 2021г.	-	-
	5587	за 2020г.	-	-
Итого	5550	за 2021г.	14 564	54 738
	5570	за 2020г.	14 734	14 654

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Горшков Александр Славгородович
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	535	780
Расходы на оплату труда	5620	7 167	4 372
Расходы на социальные нужды	5630	1 383	1 004
Отчисления на социальные нужды	5640	48	62
Амортизация	5650	18 233	11 364
Прочие затраты	5660	27 366	17 582
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров			
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 540	8 764
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 906	26 346

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



**Горшков Александр
Славгородович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 апреля 2022 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Горшков Александр
Славгородович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 апреля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	965 319	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Горшков Александр
Славгородович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено 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 2021г.	5910	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-



**Горшков Александр
Славгородович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 апреля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
по ООО Специализированный застройщик «БИК - Сервис»**

ООО Специализированный застройщик «БИК — Сервис» зарегистрировано 02.09.2004 года, основной государственный регистрационный номер 1044500017616 присвоен ИФНС РФ по г. Кургану.
Юридический адрес предприятия: 640008, г. Курган, бульвар Солнечный, 20.
Уставный капитал общества на 31.12.2021 г. составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

Основные виды деятельности ООО Специализированный застройщик «БИК - Сервис»:

- ✓ Строительство жилых и нежилых зданий (41.20);
- ✓ Работы строительные отделочные (43.3);
- ✓ Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (43.22);
- ✓ Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29);
- ✓ Производство штукатурных работ (43.31);
- ✓ Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (43.33);
- ✓ Производство малярных и стекольных работ (43.34);
- ✓ Производство кровельных работ (43.91);
- ✓ Производство прочих отделочных и завершающих работ (43.39);
- ✓ Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группы (42.99);
- ✓ Подготовка строительной площадки (43.12);
- ✓ Производство прочих отделочных и завершающих работ (43.39);
- ✓ Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
- ✓ Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.1)
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (68.32)

Общество лицензий не имеет.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Генеральный директор избран на должность на основании Решения годового общего собрания участников Протокол № 13 от 27.05.2020 сроком на 3 года.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности, представленной заинтересованным пользователям ранее.

Изменения в Учетной политике

В 2021 году внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 5/2019.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Создание и восстановление резерва под обесценение запасов осуществляется постоянно действующей комиссией.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» указываются номер соответствующего пояснения в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем Общества.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, утвержденном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил, бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным,

если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в сумме дебиторской задолженности на начало 19478 тыс. руб. и на конец 118273 тыс. руб., кредиторская задолженность на начало 14655 тыс. руб. и на конец 54738 тыс. руб.

Остаток денежных средств по состоянию на конец 2021 года составил 55155 тыс. руб. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг отражается по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» по утвержденным тарифам. Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручкой Общества является разница между суммой, полученной от дольщиков, и фактическими затратами на строительство. Доход признается на дату окончания строительства, когда будет сформирована фактическая стоимость объекта.

Для обобщения информации о затратах используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам месяца списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы». В отчетности указанные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы». В счете 44.02 «Коммерческие расходы» учитываются расходы на рекламу, услуги по поиску третьих лиц, намеренных заключить договоры долевого участия. Расходы, первоначально учитываемые на счете 44.02 «Коммерческие расходы» по итогам месяца списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу». В отчетности указанные расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации, утвержденные приказами Минфина от 06.05.1999 № 32н и от 06.05.1999 № 33н с изменениями и дополнениями и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Дивиденды по результатам деятельности Общества в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

В соответствии с гл. 26.2 НК РФ, на основании уведомления ООО Специализированный застройщик «БИК - Сервис» от 09.01.2018 г. с 01.01.2018 г. общество переведено на упрощенную систему налогообложения с объектом обложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» в связи с чем не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Основные показатели работы предприятия в 2021 году.

№	Показатели	Тыс. руб.	
		2021 г	2020 г
1.	Доходы всего:	2130	56964
	В том числе		
	доходы от реализации квартир	2130	11961
	сумма экономии, остающаяся в распоряжении застройщика	-	45003
2.	Расходы всего:	(28906)	(26345)

		(535)	(780)
	В том числе материальные затраты	(7167)	(4372)
	оплата труда	(1383)	(1004)
	отчисления на соц. нужды	(48)	(62)
	амортизация основных средств	(19773)	(11364)
	прочие расходы по осн. деятельн.	(5446)	(1971)
	В том числе: расходы на рекламу	3512	904
		(2794)	(156)
3.	Прочие доходы	(103)	(4889)
4.	Прочие расходы	(25330)	27068
5.	Налог на прибыль (УСН)	10	9
6.	Прибыль балансовая (убыток)		
7.	Среднесписочная численность, чел.		

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 06.04.2015).

Раздельный учет доходов и расходов ведется по следующим видам деятельности или операциям:

1. Доходы по обычным видам деятельности;
2. Прочие доходы расходы.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2021, 2020 году отсутствует.

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Стоимость основных средств на начало отчетного года составляла 217 тыс. рублей, стоимость на конец года – 302,5 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации на начало года составила 126 тыс. рублей, на конец года - 175 тыс. рублей.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса основные средства, не прошедшие государственную регистрацию, но принятые в эксплуатацию и фактически используемые - отсутствуют.

Единицей учета основных средств в бухгалтерском учете является объект со всеми приспособлениями, принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в редакции от 07.07.2016 (далее - Постановление № 1).

Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования.

Амортизация не начисляется по земельным участкам, полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса, объектам стоимостью не более 40000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Для всех объектов основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 в Обществе отсутствуют основные средства, переведенные на консервацию.

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 переоценка объектов не производилась.

В 2021 году осуществлялось строительство многоквартирных жилых домов расположенных по адресу:

1. г. Курган, бульвар Солнечный д.30 и 31 поз. 12 сумма вложений в объект незавершенного строительства на начало года составила 13600 тыс. руб., на конец 483748,9 тыс. руб.
2. г. Курган, бульвар Солнечный д.30 и 31 поз.5 сумма вложений в объект незавершенного строительства на начало года составила 762,2 тыс. рублей на конец 70316,6 тыс. руб.

В целом сумма вложений в объекты незавершенного строительства составила на конец 2021 года 582975,0 тыс. руб.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом затраты застройщика в незавершенном строительстве и затраты на строительство по договорам долевого участия ранее отражаемые в составе основных средств отражаются в отчетности за 2021 год в составе запасов. Для приведения показателей отчетности в сопоставимый вид Обществом внесены корректировки в отчетность за 2021 год по графам «за 2021», «за 2020» и «за 2019».

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	За 2021 год			Примечание
		Сумма за 2019 год в отчетности 2019 года	Сумма за 2019 год в отчетности 2021 года	Сумма корректировки	
1	2	3	4	5	6
1.	Основные средства	69 610	226	(69 384)	Перенесены затраты застройщика в незавершенном строительстве и затраты на строительство по договорам долевого участия ранее отражаемые в составе основных средств
2.	Запасы	14 250	69 384	83 634	

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	За 2021 год			Примечание
		Сумма за 2020 год в отчетности 2020 года	Сумма за 2020 год в отчетности 2021 года	Сумма корректировки	
1	2	3	4	5	6
1.	Основные средства	38 410	91	(38 319)	Перенесены затраты застройщика в незавершенном строительстве и затраты на строительство по договорам долевого участия ранее отражаемые в составе основных средств
2.	Запасы	13 097	38 319	51 416	

№ п/п	Наименование показателя (код строки)	За 2021 год			Примечание
		Сумма за 2021 год в отчетности 2021 года	Сумма за 2021 год в отчетности 2021 года	Сумма корректировки	

1	2	3	4	5	6
1.	Основные средства	583 103	128	(582 975)	Перенесены затраты застройщика в незавершенном строительстве и затраты на строительство по договорам долевого участия ранее отражаемые в составе основных средств
2.	Запасы	56 569	582 975	639 544	

Также сведения о затратах застройщика в незавершенном строительстве и затратах на строительство по договорам долевого участия перенесены из раздела 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» в раздел 4 «Наличие и движение запасов» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В зависимости от вида запасов, характера и порядка их приобретения (создания) и использования единиц бухгалтерского учета запасов может быть номенклатурный номер, инвентарный объект, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица и др.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Приобретение и заготовление материалов осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии оцениваются по стоимости первых по времени приобретения материальных ценностей. Перевод материально-производственных запасов на способы оценки, отличные от применяемых в 2021 году, не производился. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на конец отчетного года не создавался ввиду отсутствия условий для создания данных.

Сумма авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2021 года составила 53391,6 тыс. руб.

Оценка готовой продукции устанавливается по фактической производственной себестоимости. Товары оцениваются по стоимости их приобретения. Оценка незавершенного производства устанавливается по фактической производственной себестоимости.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (ред. от 06.04.2015).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится Обществом на последнюю дату отчетного периода, в котором по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга (части долга) остается 365 (или 366) дней.

В отчетности Общества обязательства, по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы, по полученным займам и кредитам непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционных активов, включаются в их стоимость.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. (ред. от 06.04.2015).

Единицей учета финансовых вложений в бухгалтерском учете является:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставной капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа; одного государственного регистрационного номера выпуска;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования (с обеспечением аналитического учета по каждому должнику).

Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется как фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений, а также затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их величины по отношению к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений до момента принятия их к бухгалтерскому учету. Затраты на приобретение финансовых вложений, возникающие после принятия их к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами в периоде возникновения этих затрат.

Периодичность проверки на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей комиссией ежегодно при наличии признаков обесценения. Результаты проверки оформляются документально.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам и займам без учета процентов за 2021 г., тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Получено	Погашено	Переведено из краткосрочных в долгосрочные	Остаток на 31.12.2021
Заемные средства краткосрочные	58000	-	-	(58000)	-
Заемные средства долгосрочные	-	675847	-	58000	733847

Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам и займам без учета процентов за 2020 г., тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2019	Получено	Погашено	Переведено из долгосрочных в краткосрочные	Остаток на 31.12.2020
Заемные средства краткосрочные	-	58000	-	-	58000
Заемные средства долгосрочные	77519	109875	(187394)	-	-

Займы (кредиты) недополученные по сравнению с условиями договоров у Общества отсутствуют.

Учет финансовых вложений, исходя из предполагаемого срока их использования, осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями (прочими доходами).

Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений Общества, оплата услуг банка, предоставление выписки со счета и т. п. признаются прочими расходами.

Депозиты сроком до 3-х месяцев включаются Обществом в состав денежных эквивалентов.

По состоянию на 31.12.2021 в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражен аккредитив в сумме 54 310,5 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 депозит в сумме 42 000 тыс. руб.

Таблица - Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Расчетные счета в банках	844	686
Депозит до 3-х месяцев	0	42 000
Аккредитив	54 311	0
Итого:	55 155	42 686

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование	Отношение
Основной управленческий персонал	
Горшков Александр Славгородович	Генеральный директор общества
Калинин Юрий Александрович	учредитель 40% доли в УК
Горшкова Елена Александровна	учредитель 40% доли в УК
Другие связанные стороны	
ООО «Курганавтотранс»	Калинин Ю.А. - директор, учредитель 50% доли в УК, Горшкова Е.А. - главный бухгалтер учредитель 50% доли в УК

Бенефициарными владельцами являются Калинин Ю. А. и Горшкова Е.А.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов, объем незавершенных операций по займам по состоянию на 31.12.2020 составил 60114 тыс. руб., на 31.12.2021 составил 65493 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 год составили 1406 тыс. руб., за 2021 год суммы составили 1354 тыс. руб.

Операций с другими предприятиями в течение 2021 года для одного партнера эквивалентно сумме 100 тысяч долларов США не проводило.

В связи с объявлением пандемии коронавируса (COVID-19) в России были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой

активности организаций. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

С начала пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2021 года финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества.

После окончания финансового года, в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями РФ по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2021 (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет: Доллар США – 74,2926 руб.; евро – 84,0695 руб.

На конец предыдущего отчетного периода по состоянию 31.12.2020 года составлял: Доллар США – 73,8757 руб.; евро – 90,6824 руб.

Генеральный директор

12.04.2022 г.



А.С. Горшков

Протинуровано, пронумеровано и скреплено
на 4 листе

Генеральный директор ООО
«ЦАУ «Перспектива» (Д.Т. Семенова)

