

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 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 31.12.2019 г. составляет 10000000 (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.

Бухгалтерский отчет сформирован 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 задолженности представлена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в сумме дебиторской задолженности на начало 10453 тыс. руб. и на конец 18975 тыс. руб., кредиторская задолженность на начало

59984 тыс. руб. и на конец 14713 тыс. руб. Остаток денежных средств по состоянию на конец 2019 года составил 1378 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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.

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 «Себестоимость продаж», на счете 44.02 «Коммерческие расходы» учитываются расходы на рекламу. 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.

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».

Основные показатели работы предприятия в 2019 году.

№	Показатели	Тыс. р.	
		2019 г	2018 г
1.	Доходы всего:	72257	-
2.	Расходы всего:	9302	3479
	В том числе материальные затраты	436	604
	оплата труда	2964	813

	отчисления на соц. нужды	915	170
	амортизация основных средств	37	38
	прочие расходы по осн. деятельн.	4950	1854
	В том числе: расходы на рекламу	2438	1582
3.	Прочие доходы	2	6541
4.	Прочие расходы	404	3008
5.	Налог на прибыль (УСН)	713	1
6.	Прибыль балансовая (убыток)	3129	53
7.	Среднесписочная численность, чел.	8	2

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

1. Реализация амортизируемого имущества;
2. Реализация прочего имущества.

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

Стоимость основных средств на начало отчетного года составляла 64 тыс. рублей, стоимость на конец года – 21702 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации на начало года составила 27 тыс. рублей, на конец года - 64 тыс. рублей. Амортизация основных средств приобретенных начиная с 1 января 2002 г. начисляется 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 1 января 2002 г. № 1. 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.

В 2019 году осуществлялось строительство многоквартирных жилых домов расположенных по адресу:

1. г. Курган, бульвар Солнечный д.30 и 31 поз.7 (2 этап) сумма вложений в объект незавершенного строительства на начало года составила 16312 тыс. рублей, на конец 0 (объект введен в эксплуатацию).
2. г. Курган, бульвар Солнечный д.30 и 31 поз.9 (4 этап) сумма вложений в объект незавершенного строительства на начало года составила 5641 тыс. рублей, на конец 30078 тыс. рублей.
3. г. Курган, бульвар Солнечный д.30 и 31 поз.11 (5 этап) сумма вложений в объект незавершенного строительства на начало года составила 8318 тыс. рублей, на конец 30488 тыс. рублей.

В целом сумма вложений в объекты незавершенного строительства составила на конец 2019 года 69384 тыс. руб.

Материально - производственные запасы приходятся по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01 и требований НК. При выбытии оцениваются по средневзвешенной себестоимости материальных ценностей. Перевод материально-производственных запасов

на способы оценки, отличные от применяемых в 2019 году, не производился. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на конец отчетного года не создавался ввиду отсутствия условий для создания данных.

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:



- финансовые операции, включая предоставление и получение займов, объем операций в 2019 году составил 51395 тыс. руб, объем операций в 2018 году составил 57963 тыс. руб , неоконченных операций на начало года нет
Совместной деятельности предприятие не ведет.

Операций с другими предприятиями в течение 2019 года для одного партнера эквивалентно сумме 100 тысяч долларов США не проводило.

Фактов хозяйственной деятельности Общества, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не было. В 2019 году прекращаемой деятельности не было.

Генеральный директор

30.03.2020 г.



А.С. Горшков