

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "31-ГРУПП"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «31-ГРУПП» (ОГРН 1193123013313, 308015, Белгородская область, город Белгород, ул. Луговая, дом 6А, офис 22), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «31-ГРУПП» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что величина чистых активов Общества имеет отрицательную величину по состоянию на 31.12.2020г. - (3 221) тыс.руб., 31.12.2019г. - (123) тыс.руб. Это обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Как указано в разделе 8.3 «Раскрытие информации о непрерывности деятельности в будущем» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенно сокращать деятельность и следовательно обязательство будут погашаться в установленном порядке. Обществом ведется работа по развитию строительного бизнеса, заключены государственные контракты на приобретение жилых помещений в многоквартирных домах.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Важные обстоятельства

Аудиторское заключение выдается на уточненную (корректирующую №2) годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «31-ГРУПП» за 2020 год от 22 апреля 2021года.

В разделе «Событие после отчетной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год в полном объеме раскрыта информация о причине представления уточненной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство (оно же является лицом, ответственным за корпоративное управление) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности; и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что величина чистых активов Общества имеет отрицательную величину по состоянию на 31.12.2020г. - (3 221) тыс.руб., 31.12.2019г. - (123) тыс.руб. Это обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Как указано в разделе 8.3 «Раскрытие информации о непрерывности деятельности в будущем» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенно сокращать деятельность и следовательно обязательство будут погашаться в установленном порядке. Обществом ведется работа по развитию строительного бизнеса, заключены государственные контракты на приобретение жилых помещений в многоквартирных домах.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Важные обстоятельства

Аудиторское заключение выдается на уточненную (корректирующую №1) годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «31-ГРУПП» за 2020 год от 22 апреля 2021года.

В разделе «Событие после отчетной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год в полном объеме раскрыта информация о причине представления уточненной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство (оно же является лицом, ответственным за корпоративное управление) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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


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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководителем аудируемого лица, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
выпущено аудиторское заключение/
Руководитель аудиторской организации




И.Н. Таубина

Аудиторская организация:
ООО "АУДИТ и НАЛОГИ",
ОГРН 1123668017824,
394038, г. Воронеж, ул. Космонавтов, д. 6 в, оф. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество"
ОРНЗ 12006077624

«29» апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	
Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "31-ГРУПП"	Форма по ОКУД	Коды 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31 12 2020 39549966
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	ИНН	3123454440
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2	41.20
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Местонахождение (адрес) 308015, Российская Федерация, Белгородский р-н, Белгород, Луговая, д. № 6а, оф. 22	по ОКЕИ	384
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 "Аудит и налоги"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3665087582
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1123668017824

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	31 670	271	-
	в том числе:				
4.1	затраты на незавершенное строительство		17 034	-	-
4.1	строительные материалы		14 636	271	-
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 503	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	15 405	4	-
	в том числе:				
5.1	поставщики авансы		131	-	-
5.1	покупатели		3 891	4	-
5.1	прочие дебиторы		11 383	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42	46	-
в том числе:		-	46	-
Прочие оборотные активы	1260	36	-	-
в том числе: страхование		36	-	-
Итого по разделу II	1200	53 656	321	-
БАЛАНС	1600	53 656	321	-

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	10	10	-
	в том числе:				
	уставной капитал		10	-	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 231)	(133)	-
	Итого по разделу III	1300	(3 221)	(123)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	прочие обязательства		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 101	87	-
5.1	в том числе:				
	заемные средства		3 101	87	-
	Кредиторская задолженность	1520	53 761	357	-
	в том числе:				
5.1	поставщики		21 287	-	-
5.1	покупатели		31 365	-	-
5.1	налоги		448	32	-
5.1	прочие кредиторы		661	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	15	-	-
	в том числе:				
	резерв отпусков		15	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	56 877	444	-
	БАЛАНС	1700	53 656	321	-



Руководитель

Искандаров Самандар
Давронбекович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 апреля 2021 г.

4

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	(3 098)	(133)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Искандаров Самандар
Давронбекович(подпись)
(расшифровка подписи)

22 апреля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12
2020	
39549966	
3123454440	
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 "31-ГРУПП"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	-	-	-	10
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
уставной капитал	3217	10	-	-	-	-	10
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(133)	(133)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(133)	(133)
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	-	-	-	X	-	-

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. За 2020 г.	3200	10	-	-	-	(133)	(123)
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	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 098)	(3 098)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3 098)	(3 098)
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	10	-	-	-	(3 231)	(3 221)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(3 221)	(123)	-



Искандаров Самандар
Давронбекович
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 апреля 2021 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "31-ГРУПП"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710305		
31	12	2020
39549966		
3123454440		
41.20		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	32 430	379
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 724	309
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 706	70
Платежи - всего	4120	(32 388)	(425)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 906)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(665)	(397)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(11 811)	(28)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	42	(46)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18 949	-
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	18 949	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(21 430)	(5)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(5)
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	(21 430)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 481)	(5)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	17 045	115
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 045	105
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	-	10
Платежи - всего	4320	(14 610)	(18)
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	(9 970)	(18)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(4 640)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 435	97
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4)	46
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42	46
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Искандаров Самандар
Давронбекович
(расшифровка подписи)

22 апреля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СЗ «31-ГРУПП» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность за 2020г. составлена в соответствии с Российским законодательством по формам, утвержденным Приказом № 66н от 02.07.2010 г. Министерства Финансов РФ с учетом последующих изменений. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за отчетный год допущено не было.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО СЗ «31-ГРУПП» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Сведения о предприятии.

29 октября 2020 года были внесены изменения в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ прекращение у участника обязательных прав в отношении юридического лица Стефанской Татьяны Анатольевны. И возникновение у участника обязательных прав в отношении юридического лица Искандарова Самандара Давронбековича. 09.10.2020 года также произошло прекращение полномочий директора Стефанской Татьяны Анатольевны и возложены полномочия на нового директора Искандарова Самандара Давронбековича. В дальнейшем 23.10.2020 года произошла имена наименования ООО «Флагман» был переименован в СЗ «31-ГРУПП»

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «31-ГРУПП».

Внесено изменение в наименование Общества ГРН 2203100472166 от 23.10.2020:

Новое полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Строительная Компания «31-Групп»

Сокращенное наименование: ООО СК «31-Групп»

2. Юридический адрес: 308015 г. Белгород, ул. Луговая, д. 6а, офис 22

Фактический адрес: 308015 г. Белгород, ул. Луговая, д. 6а, офис 22

3. Дата государственной регистрации: 17 мая 2019 г., основной регистрационный № 193123013313. ИНН 3123454440/КПП 312301001

1.4. Уставный капитал предприятия на 31.12.2020г. составляет 10 тыс рублей.

Состав учредителей:

Стефанская Татьяна Анатольевна - 100% доли в УК до 29.09.2020г.

С 29.09.2020г. ГРН 2203100450540 внесены изменения в состав учредителей. 100% доли в УК принадлежит Искандарову Самандару Давронбековичу.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Дочерних и зависимых обществ не имеет. Общество не имеет филиалов, обособленные подразделения и представительства.

1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднегодовая численность персонала за 2020г. составила 3 человека.

Конечным бенефициарным владельцем общества является гражданин РФ Искандаров Самандар Давронбекович, который владеет 100 % доли уставного капитала.

Высшим органом управления ООО СЗ «31-ГРУПП» является общее собрание участников общества. Общее руководство деятельностью общества, за исключение вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников общества, осуществляет директор.

Руководство всей текущей деятельностью ООО СЗ «31-ГРУПП» осуществляется единоличным исполнительным органом в лице директора, которым является Стефанская Татьяна Анатольевна. Срок полномочий пять лет, до 17.05.2024г. Срок полномочий прекращен на основании Решения единственного участника общества от 30.09.2020 с 08.10.2020г.

С 09.10.2020г. руководство текущей деятельности осуществляет единоличный исполнительным органом в лице директора, которым является Искандаров Самандар Давронбекович. Срок полномочий на 5 лет, до 08.10.2025 гг.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО СЗ «31-ГРУПП» 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий. Строительство организация производит с помощью субподрядных организаций.

Дополнительные виды деятельности:

30.30 Производство летательных аппаратов, включая космические, и соответствующего оборудования

42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

42.91 строительство водных сооружений

42.99 строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.11 разборка и снос зданий

43.12.3 Производство земляных работ

43.13 Разведочное бурение

43.21 производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 производство прочих строительного-монтажных работ

43.31 Производство штукатурных работ

43.32 Работы столярные плотнические

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.34 производство малярных и стекольных работ

43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 производство кровельных работ

43.99 работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

43.99.1 Работы гидроизоляционные

71.11 деятельность в области архитектуры

71.11.1 деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

71.11.2 деятельность по территориальному планированию и планировке территории

71.11.3 деятельность в области ландшафтной архитектуры и консультативные услуги в области архитектуры

71.12.1 деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

71.12.11 разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения

71.12.2 деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Наличные денежные средства	31.12.2020	Отклонение от учетных данных не выявлено
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2020	Отклонение от учетных данных не выявлено
Товарно-материальные ценности	31.12.2020	Отклонение от учетных данных не выявлено

На основании п.5 ст.3 Федерального Закона № 214-ФЗ от 30.12.2004 г деятельность организации в 2020 году в соответствии с законодательством подлежит обязательному аудиту в связи с размещением на сайте «Наш дом РФ».

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ и НАЛОГИ» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за основным регистрационным номером записи 12006077624 от 02.03.2020г.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе закона «О Бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г (ред. от 26.07.2019г.) и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018г.), с применением плана счетов бухгалтерского учета финансово хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н Бухгалтерская отчетность за 2020 г. составлена в соответствии с Российским законодательством по формам утвержденным Приказом № 66н от 02.07.2010 г. Министерства Финансов РФ (ред. от 19.04.2019г.) Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2019 года. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за отчетный год допущено не было.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества, состоящих из 3-х человек.

Обязанности главного бухгалтера, отвечающих за правильное и достоверное ведение бухгалтерского учета возложены на Главного бухгалтера Кобыльник Ирину Алексеевну, имеющая высшее экономическое образование.

Форма ведения бухгалтерского учета:

Автоматизированная система бухгалтерского учета с использование программного продукта 1-С бухгалтерия, версия 8.3 «Бухгалтерия», 8.3 версия 3.1 «Зарплата и Кадры».

Система синтетических и аналитических счетов:

Используется рабочий план счетов, разработанный на базе типового.

Регистры бухгалтерского учета: Применяются смешанные:

* бумажные;

* электронный вариант.

Инвентаризация:

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, оперативная инвентаризация и выборочная по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Формы первичных документов:

В качестве форм первичных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Внутренний контроль:

Процедуры документального оформления, соответствие между субъектами, санкционирование сделок, сверка данных, разграничение полноты.

Бухгалтерская отчетность:

Организация представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66-н, а именно:

№п/п	Наименование	Код формы
1	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	0710001
2	Отчет о финансовых результатах	0710002
3	Отчет о целевом использовании средств	0710003
4	Отчет об изменениях капитала	0710004
5	Отчет о движении денежных средств	0710005
6	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год	Текстовая часть и табличная форма

Единица измерения бухгалтерской отчетности: в тысячах рублей без десятичных знаков.

Критерий существенности ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

Порядок исправления ошибок в бухучете.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса.

Общество будет исправлять ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета (в текущем периоде).

Предоставление информации об связанных сторонах:

Организация предоставляет бухгалтерскую отчетность с учетом информации об связанных сторонах.

При формировании учетной политики на 2020 год приняты следующие способы бухгалтерского учета существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Организация применяет общую систему налогообложения, в связи с чем, она признается налогоплательщиком по налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль организаций, налогу на имущество организаций.

ООО СЗ «31-ГРУПП» ведет строительство как субподрядная организация и с сентября 2020 года как застройщик.

Прямые затраты по возведению объектов МКД в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость.

Прямые затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства.

Основание: пункты 3 и 11 ПБУ 2/2008.

При строительстве объектов собственными силами в качестве застройщика (выпуске готовой продукции на продажу), а также при реализации СМР по договору подряда (субподряда) в состав прямых расходов входят все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, непосредственно используемых при проведении

строительных работ на объекте, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат.

Основание: пункт 1 статьи 318 НК РФ, письмо Минфина России от 07.12.2012 № 03-03-06/1/636.

Учет прямых расходов на строительство объектов в качестве застройщика и выполнение строительно-монтажных работ по подрядным договорам ведется в регистрах налогового учета в разрезе договоров и объектов строительства.
Основание: статья 313 НК РФ.

Строительство дома ведется за счет собственных средств. Продажа жилых квартир будет производиться согласно 214 ФЗ на основании договоров ДДУ в строительстве, путем размещения денежных средств дольщиков на эскроу счетах.

Раскрытие информации о денежных средствах на счетах эскроу, предназначенные для передачи застройщику (бенефициару), будет раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 Г. № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 г. № 91н. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется в соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Определение срока полезного использования производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Основные средства стоимостью до 40 000 руб. списывать единовременно в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию и в налоговом, и в бухгалтерском учете.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным методом и в бухгалтерском, и в налоговом учете.

Арендованные объекты основных средств:

Объекты основных средств, полученные по договору аренды (лизинга) учитываются на балансе лизингополучателя.

По амортизируемым основным средствам, которые являются предметом договора лизинга, к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент, но не выше 3, за исключением групп, по которым указанный коэффициент не может быть применен. Применение специального коэффициента оговаривается отдельно для каждого объекта и отражается в условиях договора лизинга.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 г. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 г. № 119н.

В соответствии с п.п. 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В соответствии с п.п. 16, 17 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», оценка запасов при списании (продаже, выбытии по другим основаниям) и запасов, находящихся на складе, производится по средневзвешенной стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы формируются на отдельном счете 10ТР и списываются в затраты на производство пропорционально отпуску материалов в производство.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

В бухгалтерском балансе обесцененные МПЗ отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв создается по каждой единице МПЗ.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

1. Моральном устаревании запасов или потере первоначальных качеств.

Оценку морального износа, полной или частичной потери свойств запаса осуществляют соответствующие специалисты (рабочая комиссия), которые дают заключение и формируют протокол о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей.

2. Снижении текущей рыночной или продажной стоимости.

Текущая рыночная стоимость определяется на основе статистической информации по цене последней закупки материалов у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных ценностей определяется на основе заключенных договоров с покупателями, в которых цена реализации материальных ценностей указана ниже себестоимости.

2.4 Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от произведенных работ. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходом от обычной деятельности является выручка, которую Общество получает регулярно, систематически от видов деятельности, указанных в уставе ООО Специализированный застройщик «31-ГРУПП». Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

В соответствии с п.п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

В соответствии с п.п. 4,5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, связанные со строительством объектов недвижимости и выполнением иных строительно-монтажных работ, отражаются на счете 08 «Вложения в необоротные активы. Строительство объектов основных средств» - аналитический учет организован в разрезе объектов строительства, расходы на общее обслуживание и организацию производства, и управление предприятием отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются на счет 90.

В случае, если Общество осуществляет долевое строительство объектов недвижимости (многоквартирных домов) с привлечением средств физических лиц, то для обобщения информации о движении средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, Общество использует счет 86 "Целевое финансирование". Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, отражаются по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами". Аналитический учет осуществляется по каждому дольщику.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.5 Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном объеме включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг). (Общехозяйственные расходы распределяются ежемесячно по видам номенклатуры пропорционально выручке от продаж. Общехозяйственные расходы списываются в дебет 26 "Общехозяйственные расходы".

2.6. Учет расходов по займам и кредитам

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

2.7 Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на конец каждого месяца.

2.8 Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.10 Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы.

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также конец каждого месяца

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются развернуто.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.11 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.12 Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков

Оценочное обязательство формируется исходя из ежемесячного процента отчислений от фактической суммы расходов на оплату труда. Процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков (с учетом начисленных страховых взносов) к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (с учетом начисленных страховых взносов).

В конце года, на отчетную дату, проводится инвентаризация и уточнение резерва, по каждому сотруднику, исходя из количества дней неиспользованного им отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка в Постановлении Правительства РФ от 24.12.2004 г. №922) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.15 Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

2.16 Изменения в учетной политике

Принятая в Обществе учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Принятая в Обществе учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Изменения учетной политики на год следующий за отчетным и последующие годы организация не планирует вносить, за исключением случаев предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3. Учетная политика для целей налогового учета.

3.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС - по выполненным услугам.

3.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях исчисления НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день выполнения строительно-монтажных работ, передача имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Определение налоговой базы по налогу на прибыль и сумма текущего налога на прибыль осуществляется с применением положений главы 25 НК РФ. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, определяется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали.

4.2. Основные средства (стр. 1150)

Основные средства в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали.

4.3 Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому

балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №4.

Материально-производственные запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах, отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

По состоянию на 31.12.2020г. стоимость материально-производственных запасов составляет 14637 тыс.руб., их них:

- сырье и материалы для строительства - 14637 тыс.руб.

- затраты по строящемуся объекту – 17 034 тыс.руб.

В октябре 2020 года началось строительство МКД в Белгородской области г.Старый Оскол мкр Центральный уч.4. Затраты, понесенные Обществом в связи со строительством МКД затраты составили 17 034 тыс.руб и которые будут погашаться в 2021 году. Следовательно, срок погашения актива «затрат» равен одному операционному циклу и отражаются в разделе II Оборотные активы.

Стоимость материально-производственных запасов и затрат незавершенного строительства отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы».

Материально-производственные запасы подтверждены данными инвентаризации. Излишков и недостач не выявлено. С материальным лицом заключен договор о полной материальной ответственности. Сохранность материальных ценностей обеспечена.

4.4 Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.1.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	3 891	4	
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	131	-	-
НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию			-
Расчеты с подотчетными лицами	-		-

4.8. Уставный капитал (стр.1310)

По данной строке отражена информация о сформированном Уставном капитале Общества в сумме 10 тыс.руб.

4.9. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

4.10. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370)

Непокрытый убыток составляет (3231) тыс. рублей. Убыток образовался в связи с тем, что строительство МКД только начато, идет закупка материалов и выполнение работ.

4.12. Заемные средства (стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе № 5.3.

По состоянию на 31.12.2020г в бухгалтерском балансе по строке 1510 отображена краткосрочная задолженность:

№	наименование кредитора	номер и дата договора	Лимит по кредиту	Дата погашения	остаток задолженности на 31.12.2020 тыс.руб.
1	Договор займа	б\н от 01.10.2019	30 тыс. руб	По требованию	30 тыс. руб
2	Договор займа	б\н от 13.06.2019	2866 тыс. руб.	По требованию	2866 тыс. руб
3	Договор займа	б\н от 03.08.2020	140 тыс.руб	По требованию	140 тыс.руб
4	Договор займа	б\н 08.04.2020	65 тыс руб	По требованию	65 тыс руб
					3101 тыс руб

4.13 Кредиторская задолженность (1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.3.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	21287	325	-
Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы полученные по контрактам	31365	-	
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	448	32	-
Расчеты по социальному страхованию	-		-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-		
Расчеты с подотчетными лицами	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами прочее	395	-	-
Итого кредиторская задолженность:	53495	357	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.14 Оценочные обязательства (стр. 1550)

В отчетном периоде создана статья оценочных обязательств (резерв отпусков). На 31.12.2020 г составил 15 тыс рублей.

Раскрытии информации о забалансовых статьях

Бухгалтерский учет денежных средств, находящихся на счетах эскроу, Обществом ведется на забалансовом счете 008. Смотри таблица №8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Договора ДУ № 1 от 16.11 2020 г. на сумму 1936 тыс руб, №08 от 27.11.2020 на сумму 1802 с физическими лицами общую сумму 3 738 тыс.руб. на жилое помещение (квартиру).

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Чистые активы Общества составляют:

- на 31.12.2019г. – (123) тыс.руб.
- на 31.12.2020г. – (3221) тыс.руб.

Чистые активы Общества в отчетном году, по сравнению с предыдущим увеличили свой отрицательный остаток на конец 2020 года в связи с тем, что только началось строительство МКД. Идет закупка материалов, выполнение по договору субподряда. Но обязательства по этим договорам не наступило, что не нарушает исполнение данных договоров.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе закона о Бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., с применением плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за отчетный год допущено не было.

ООО СЗ «31-ГРУПП» зарегистрировано 17 мая 2019г (прошрое наименование до 23.10.2020 г. ООО «Флагман»).

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. в сумме 5606 тыс.руб. (стр.2110). Выручка получена от оказания общестроительных работ.

По стр.2220 Отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме 2125 тыс.руб. (оплата труда 758 тыс.руб., страховые взносы во внебюджетные фонды 202 тыс.руб., прочие расходы 309 тыс.руб. амортизация 847 тыс.руб, транспортный налог 9 тыс руб).

Обществом получен убыток от продаж 3009 тыс. руб. (стр.2200).

По стр. 2340 «Прочие доходы» отражены доходы по договору переуступке прав требования на легковой автомобиль в сумме 3 392 тыс.руб.

По стр.2350 отражены прочие расходы в сумме 9499 тыс.руб.(6 417 тыс.руб.- остаточная стоимость легкового автомобиля, 2556 тыс.руб. комиссия за выдачу банковской гарантии, прочие расходы 495 тыс руб , 31тыс.руб.услуги банка).

По итогам деятельности Обществом получен убыток в сумме (3098) тыс.руб. (стр.2400).

6. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждение управленческому персоналу в 2020 году начислялось и выплачивалось в форме заработной платы и составило 61 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) за отчетный период выплаты составляют 66 тыс. руб .

Долгосрочные - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: выплаты отсутствуют.

7. Информация об аффилированных лицах, связанных сторонах Общества.

Информация о юридических и физических лицах, являющихся для Общества связанными сторонами в соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008, характере и содержании осуществлённых между Обществом и связанными сторонами операций, суммах задолженности указанных лиц, представлены ниже в таблице:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество Связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Совершённые операции в отчётном году	Сумма совершённых операций (руб.)	Задолженность Общества (-), задолженность связанной стороны (+)
Стефанская Татьяна Анатольевна	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество	01.10.2019	Договор займа	30000	30000
Стефанская Татьяна Анатольевна	Лицо выполняет функции единоличного исполнительного органа	17.05.2019	Вознаграждение	Не начислялось	Нет
ООО СК «36-ГРУПП»	Лицо выполняет функции единоличного исполнительного органа	15.05.2020	Договор подряда	20440914,16	20440914,16
ООО СК «36-ГРУПП»	Лицо выполняет функции единоличного исполнительного органа	10.12.2020	поставки	437500	237500,00
Искандаров Самандар Давронбекович	Лицо выполняет функции единоличного	С 12.10.2020 по 31.12.2021	вознаграждение	40830	0

8.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах отсутствовали.

8.2 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

8.2.1 Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

8.2.2 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

8.2.3 Кредитный риск.

Общество не оказывает продажу объектов МКД без предварительной оплаты или заключения ДДУ, в связи с этим не возникает риск неоплаты сделки, что не повлечет за собой возникновение убытков.

По государственным контрактам произведена предоплата в размере 30% от стоимости всего контракта и идет подготовка регистрации ДДУ.

8.2.4 Валютный риск

Валютный риск у Общества отсутствуют, Общество не осуществляет валютные операции.

8.3 Раскрытие информации о неопределенности деятельности в будущем

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенно сокращать деятельность и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Фактически финансово-хозяйственную деятельность Общество начало осуществлять только с сентября 2019г. (заключен первый договор).

ООО СЗ «31-ГРУПП» подтверждает, что в течение 12 месяцев после отчетной даты Общество будет продолжать свою деятельность:

Ведется работа по развитию строительного бизнеса:

Обществом заключены государственные контракты на приобретение жилых помещений в многоквартирных домах, строительство которых не завершено, для предоставления гражданам, переселяемым из аварийных многоквартирных домов, в рамках адресной программы Белгородской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда:

- № 4279 от 10.04.2020г. на сумму 64 203 тыс. руб
- №4280 от 10.04.2020 на сумму 39 063 тыс. руб..
- № 4288 от 08.04.2020г. на сумму 7 707 тыс. руб.

Заключены контракты с Департаментом ЖКХ по Белгородской области по заключению договоров по застройке МКД г. Старый Оскол и приобретение

земельного участка на основании договора аренды для застройки МКД. Застройка МКД выполнена на 20%. Планируемая сдача дома 2 квартал 2021г. Жилой комплекс строиться на собственные средства.

- Не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);

- Не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п. 2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст. 20);

- Не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

- По состоянию на 31.12.2020 года у ООО СЗ «31-ГРУПП» нет судебных разбирательств, в том числе с налоговыми органами, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

- Общество способно погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

- Не ожидается каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;

- Не ожидается изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);

- Не ожидается трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

Так как организация выполняет госконтракты, остановки работы в организации не произошло. Пандемия не повлияла на деятельность. Работы производились согласно графика.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют.

22.04.2021г. внесены исправления в годовую отчетность от 31 марта 2021г. до ее утверждения При заполнении формы №1 «Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020г.» допущена техническая ошибка при заполнении: перенесены затраты на строящийся дом с основных средств строка 1150 «Основные средства» в запасы строка 1210 «Запасы». Произошли изменения по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» изменился на 3076 тыс. руб. Дебиторская задолженность уменьшилась на 5973 тыс. руб. Изменены прочие необоротные активы на сумму 722 тыс.руб (стр.1250). Уменьшалась стр.1250 «Денежные средства» на 10000 руб. В пассиве по строке прочие обязательства произошли изменения в сумме 266 тыс руб. Нераспределенная прибыль увеличилась на 2 тыс руб.

В Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г форма №2 . несущественная ошибка, в связи с чем произошли изменения в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2020г. В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г. по техническим причинам были не учтены прочие расходы в сумме 2 тыс руб. В связи с чем изменился финансовый результат и отклонения составили 2 тыс. руб.

Произошли изменения в формах годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г.:

- бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020 года ;
- отчете о финансовых результатах за 2020 год;
- отчете об изменениях капитала за 2020 год;

В составе представленной годовой бухгалтерской отчетности ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «31 –Групп» от 31 марта 2021 г. по техническим причинам не прикреплен файл «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.», который в настоящий момент входит в состав исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сравнение данных первичного и исправленного бухгалтерского баланса ООО Специализированный застройщик «31 ГРУПП» за 2020 год

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Данные первичного отчёта	Данные исправленного отчёта	Отклонение
АКТИВ				
Основные средства	1150	17034	-	(17034)
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	17034	-	(17034)
Запасы	1210	14637	31670	+17033
Налог на добавленную стоимость	1220	3427	6503	+3076
Дебиторская задолженность	1230	21378	15405	(5973)

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52	42	(10)
Прочие оборотные активы	1260	759	36	(723)
Итого по разделу II	1200	40253	53656	+13403
БАЛАНС	1600	57287	53656	(3631)
ПАССИВ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
в том числе: Уставный капитал, не прошедший государственную регистрацию	1311	10	10	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3229)	(3231)	(2)
Итого по разделу III	1300	(3219)	(3221)	(2)
Заемные средства	1410	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	-
Заемные средства	1510	3 101	3101	-
Кредиторская задолженность	1520	57391	53761	(3629)

Оценочные обязательства	1540	15	15	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	60506	56611	(3631)
БАЛАНС	1700	57287	53656	(3631)

**Сравнение данных первичного и исправленного отчёта о финансовых результатах
ООО Специализированный застройщик «31 ГРУПП» за 2020 год**

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Данные первичного отчёта	Данные исправленного отчёта	Отклонение
Выручка ⁵	2110	5606		
Себестоимость продаж	2120	(472)		
Валовая прибыль (убыток)	2100	5134		
Коммерческие расходы	2210			
Управленческие расходы	2220	(2125)		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3009		
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320			
Проценты к уплате	2330			
Прочие доходы	2340	3392		
Прочие расходы	2350	(9497)	9499	+2
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3096)	(3098)	+(2)
Текущий налог на прибыль	2410	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	-
Прочее	2460	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(3096)	(3098)	+(2)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(3096)	(3098)	+(2)

Сравнение данных первичного и исправленного Отчета об изменении капитала за 2020г.

1. Движение капитала

Тыс.руб.

За 2020г.

Наименование	Код	Уставный капитал	Собственные акции	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
--------------	-----	------------------	-------------------	--------------------	-------------------	------------------	-------

я		выкуплены еу акционеров			прибыль	
Первоначальная отчетность						
Уменьше ние капитала:	3320				(3096)	(3096)
Величина капитала на 31 декабря 2020г.	3300	10			(3229)	(3219)
Исправленная отчетность						
Уменьше ние капитала	3320				(3098)	(3098)
Величина капитала на 31 декабря 2020г.	3300	10			(3231)	(3221)
Отклонения						
Величина капитала на 31 декабря 2020г.					(2)	(2)

3. Чистые активы

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Первоначальная отчетность				
Чистые активы	3600	(3219)		
Исправленная отчетность				
Чистые активы	3600	(3221)		
Отклонения	3600	(2)		

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В силу п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не применяет данное ПБУ и не выделяет информацию по сегментам.

11. Информация о конечном бенефициарном владельце

Конечным бенефициарным владельцем общества является гражданин РФ Искандаров С.Д., владеющий 100% долей в капитале Общества.

Генеральный директор

Искандаров С.Д

« 22 » апреля 2021г.

М.П



**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		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	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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	
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.	-	-	-	-



Искандаров Самандар
Давронбекович
(расшифровка подписи)

Руководитель
Искандаров Самандар
Давронбекович
(подпись)

22 апреля 2021г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	7 264	(7 264)	847	(847)	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5201	за 2020г.	-	-	7 264	(7 264)	847	(847)	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	7 264	-	(7 264)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Автомоболь BMW X7	5241	за 2020г.	-	7 264	-	(7 264)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		Код	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	-	-	-
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	-	-	-



Искандаров Самандар
Давронбекович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 апреля 2021 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Искандаров Самандар
Давронбекович
(расшифровка подписи)

Руководитель

22 апреля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	271	-	31 871	(472)	-	-	X	31 670	-
	5420	за 2019г.	-	-	271	-	-	-	X	271	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	271	-	14 837	(472)	-	-	-	14 636	-
	5421	за 2019г.	-	-	271	-	-	-	-	271	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	17 034	-	-	-	-	17 034	-
	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	-	-	-



Искандаров Самандар
Давронбекович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

22 апреля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5510	за 2020г.	4	-	15 401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 405
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
	5511	за 2020г.	4	-	3 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 891
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
	5512	за 2020г.	-	-	131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	11 383	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 383
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5500	за 2020г.	4	-	15 401	-	-	-	-	-	-	X	-	X	15 405
	5520	за 2019г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	X	-	X	4

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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	444	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	-	66 458	(10 040)	-	-	-	56 862
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	325	20 967	(5)	-	-	-	444
	5581	за 2019г.	-	325	-	-	-	-	21 287
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	31 365	-	-	-	-	325
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	31 365
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	32	464	(46)	-	-	-	448
	5583	за 2019г.	-	32	-	-	-	-	32
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	87	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	13 001	(9 987)	-	-	-	3 101
прочая	5566	за 2020г.	-	105	(18)	-	-	-	87
	5586	за 2019г.	-	661	-	-	-	-	661
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	444	66 458	(10 040)	-	-	-	56 862
	5570	за 2019г.	-	462	(18)	-	-	-	444

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель: **Искандаров Самандар Давронбекович**
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 апреля 2021 г.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	472	-
Расходы на оплату труда	5620	758	324
Отчисления на социальные нужды	5630	202	98
Амортизация	5640	847	-
Прочие затраты	5650	318	11
Итого по элементам	5660	2 597	433
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 597	433

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



Руководитель: **Искандаров Самандар Давронбекович**
(расшифровка подписи)

22 апреля 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	-	27	(12)	-	15
в том числе:						
Резерв на неиспользуемый отпуск	5701	-	27	(12)	-	15



Исхандаров Самандар
Давронбекович

(подпись)
Электронная подпись

Руководитель

22 апреля 2021 г.

В. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	3 738	-	-
в том числе:				
обязательства по договорам ДДУ	5801	3 738	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Александров Самандар
Давронбекович
 (расшифровка подписи)

Руководитель

22 апреля 2021 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Александров Самандар Давронбекович
(расшифровка подписи)

22 апреля 2021 г.



*Документ
взно, продан
заочно, счелено
покупкой, с 17.06.2017
вместе с
взно, на
взно, на
взно, на
взно, на
взно, на*

