

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12	246	(105)	-	153
в том числе:						
резерв на выплату отпусков	5701	12	246	(105)	-	153

Руководитель  (подпись)
 Исмаилов Мубариз
 Елчу-Оглы
 (расшифровка подписи)

12 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	509 443	220 000	15 034
	5811	-	-	-

Руководитель


Исмаилов Мубариз
Елчу-Оглы

(подпись)
(расшифровка подписи)

12 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2018г.	5910	-	-	-	-
за 2017г.	5920	-	-	-	-
за 2018г.	5911	-	-	-	-
за 2017г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) **Исмаилов Мубариз**
Елчу-Оглы
 (расшифровка подписи)

12 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик
«Новые Горизонты»
за 2018 год**

1 Общая информация

1.1 Общая информация об ООО «Специализированный Застройщик «Новые Горизонты»

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Новые Горизонты» (ООО «Специализированный застройщик «Новые Горизонты» - далее «Общество»), является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 454084, Челябинская обл, Челябинск г, Каслинская ул, дом № 5.

Общество создано 09 февраля 2007 г., зарегистрировано в ИФНС по Калининскому району г. Челябинска за основным государственным регистрационным номером 1077447003413. Свидетельство 74 №004538588.

Уставный капитал на 31.12.2018 года, составляет 158 548 тыс. руб.

Уставный капитал в 2018 году увеличен за счет дополнительного вклада участника в виде имущества (Решение № 24 от 12.10.2018)

Участники Общества:

Наименование участника	Доля, %
Центр управления проектами	100%

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2018 году составила 8 человека.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: строительство зданий и сооружений.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Высшим органом Правления Общества является Общее собрание участников Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительный орган в лице управляющего Индивидуального предпринимателя Исмаилова Мубариза Елчу-Оглы, действующего на основании договора № НГ/42 от 01.04.2018 год на осуществление функций единоличного исполнительного органа Общества.

1 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету РФ.

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем 2018 году и на следующий 2019 год.

Изменения в Учетную политику в 2018 году не вносились.

2.3 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах в графе "Пояснения" указан номер соответствующего пояснения в табличной форме к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество использовало формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66п «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

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

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

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84п.

Обществом заключен договор № БИК/41 от 15.07.2013 с Обществом с ограниченной ответственностью «Бизнес инновации консалтинг» на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также подготовке бухгалтерской и иной отчетности.

2.4 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным, если их сумма превышает 5 % от величины актива или обязательства Бухгалтерского баланса или иной формы отчетности, составленного на дату, на которую необходимо принять решение об использовании уровня существенности.

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

2.5 Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- в) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- г) в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Резерв на оплату отпусков начисляется по накапливаемым отпускам ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на дни отпуска. Продолжительность ежегодного основного оплачиваемого отпуска признается 28 календарных дней. За каждый полный отработанный месяц любой сотрудник получает право на отпуск в размере 2,33 дня. Ежемесячно организация начисляет резерв исходя из среднего заработка работника, умноженного на 2,33, плюс начисленные на эту сумму страховые взносы во внебюджетные фонды.

По состоянию на 31.12.2018 резерв на оплату отпусков составляет 153 тыс. руб.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте п. 4 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете на отдельном счете 10 «Материалы».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход) организации:

Существенная информация

Информация о структуре основных средств приведена в Приложении 2. Основные средства.

За период с 31.12.2017 по 31.12.2018 были введены в эксплуатацию объекты основных средств на общую сумму 158 537,52 тыс. руб., в т.ч.

Нежилое здание площадью 1643 кв.м., г.Челябинск, Центральный район, ул.Труда, д.193-а (74:36:0506003:68)	118 599,26
Нежилое здание площадью 36,3 кв.м. Челябинск, Центральный район, ул.Труда, д.193-а,строение 1 (74:36:0506003:64)	10 383,09
Нежилое здание площадью 9 кв.м., Челябинск, Центральный район, Труда 193-а,строение 2 (74:36:0506003:69)	1 879,01
Сооружение (Вытяжная башня высотой 54,5 м с 6 газоотводящими стволами d=1220мм)	15 120,96

Земельный участок площадь: 6608 кв.м., кадастровый номер: 74:36:0506003:54	12 555,20
Итого	158 537,52

3.2 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (далее – ПБУ 19/02).

Учет финансовых вложений ведется с подразделением на долгосрочные (срок более 12 месяцев) и краткосрочные (срок менее 12 месяцев).

3.3 Отложенные налоги

Учетная политика

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенная информация

Сумма условного дохода в 2018 году составила 5 568,4 тыс. руб.

В 2018 году сумма постоянных налоговых обязательств (активов), повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 2 782 тыс. рублей.

Существенные показатели

Показатель	2018	2017	Изменение
			2018 к 2017
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	(27 842)	(10 812)	(17030)
Ставка по налогу на прибыль с учетом льготы	20	20	-
Условный доход по налогу на прибыль	5 568	2 162	3406
Условный расход по налогу на прибыль	0	0	0
Постоянное налоговое обязательство/ (актив) (стр. 2421)	2 782	1 444	1 338
Отложенные налоговые активы (стр. 2450)	2 787	718	(2069)
Отложенные налоговые обязательства (стр. 2430)			
Прочее (стр. 2460)	(57)	(32)	(25)
Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	0	0	0

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2018 году составила (13 933) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, отраженный в строке 2410 Отчета о финансовых результатах, составляет 0 руб. Ставка налога на прибыль за 2018 год составила 20 %.

3.4 Запасы

В соответствии с Планом Министерства финансов Российской Федерации на 2012 – 2015 года по развитию бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации на основе международных стандартов Финансовой отчетности, утвержденный приказом Минфина России от 30.11.2011 N 440 подготовлен Проект положения по бухгалтерскому учету «Учет запасов» (ПБУ 5/2012) утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации 27.04.2012 года.

В соответствии с пунктом 2 Проекта положения по бухгалтерскому учету «Учет запасов» (ПБУ 5/2012) в бухгалтерском учете запасами, признаются в том числе: объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для целей продажи в ходе обычной деятельности организации.

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Новые горизонты» является строительство жилых домов и нежилых помещений для последующей их реализации, затраты, связанные со строительством в Бухгалтерской отчетности за 2018 год, отражены по строке 1210 «Запасы».

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги и др. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Существенная информация

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности, суммах резервов сомнительных долгов раскрыта Приложении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В целях соблюдения требований, предусмотренных Федеральным законом от 30.12.2004 N° 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации", по обособленному учету денежных средств, уплачиваемых участниками долевого строительства и обеспечения сопоставимости бухгалтерских показателей обязательства и задолженность отражены в качестве развернутых показателей на 31.12.2014 г.

В составе дебиторской задолженности раскрыта задолженность участников по договорам долевого участия в строительстве и инвестирования (для заполнения данных используются регистры оперативного учета расчетов по ДДУ и договорам инвестирования).

В составе кредиторской задолженности раскрыты обязательства застройщика по заключенным ДДУ и договорам инвестирования (для заполнения данных используются регистры оперативного учета расчетов по ДДУ и договорам инвестирования).

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Существенная информация

Выручка за 2018 год составила 143 001 тыс. руб.

4.2 Прочие доходы и расходы

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340-2350) Отчета о финансовых результатах за 2018 год и 2017 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов

5 Пояснения к отчету об изменении капитала

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018 составляет 158 548 тыс. руб.

В течение 2018 года нераспределенная прибыль уменьшилась на размер убытка, полученного в 2018 году на сумму 25 112 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2018 непокрытый убыток составил 37 757 тыс. руб.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Общество использует подходы к классификации денежных потоков, предусмотренные в ПБУ 23/2011.

Основными потоками денежных средств за 2018 год являются текущая деятельность Общества.

7 Специальные пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и в денежной форме.

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным.	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления проектами»	456518, Челябинская область, Сосновский район, п. Западный, ул. Женевский бульвар (мкр. Женева), дом 10, помещение 2.	1. Имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов уставного капитала. 2. Принадлежит к группе лиц ООО «Новые горизонты».	100,00 %

2	Исмаилов Мубариз Елчу-Оглы	Согласия на обработку персональных данных не предоставлено.	1. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа. 2. Принадлежит к группе лиц ООО «Новые горизонты».	-
3	Общество ограниченной ответственностью «Грандстрой»	с 454084, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Каслинская, дом 5, помещение 3, офис 304	Принадлежит к группе лиц ООО «Новые горизонты»	-
4.	Общество ограниченной ответственностью «Степ»	с 454084, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Каслинская, дом 5, помещение 3, офис 313.	Принадлежит к группе лиц ООО «Новые горизонты»	-
5.	Общество ограниченной ответственностью «Маркетинговые технологии»	с 454084, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Каслинская, дом 5, помещение 3, офис 207	Принадлежит к группе лиц ООО «Новые горизонты»	-

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2018 г.:

Наименование участника связанной стороны	Вид операции за отчетный период	Объем операций в отчетном периоде (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс. руб.)	
			2017	2018
Общество ограниченной ответственностью «Центр управления проектами»	с Приобретение товаров, работ, услуг.	106 633	51 166	768
Общество ограниченной ответственностью «Центр управления проектами»	с Предоставление займов, кредитов с начислением процентов.	22 556	14 336	3 010
Исмаилов Мубариз Елчу-Оглы	Расходы на управление организацией	58 905	8 318	249
Общество ограниченной ответственностью «Грандстрой»	с Приобретение товаров, работ, услуг.	173 826	380	174 206
Общество ограниченной ответственностью «Грандстрой»	с Предоставление займов, кредитов с начислением процентов.	17 091	98 642	115 733
Общество ограниченной ответственностью	с Приобретение товаров, работ, услуг.	188 352	6 397	6 086

Наименование участника связанной стороны	Вид операции за отчетный период	Объем операций в отчетном периоде (тыс. руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (тыс. руб.)	
			2017	2018
«Степ»				
Общество с ограниченной ответственностью «Маркетинговые технологии»	Приобретение товаров, работ, услуг.	19 280	1 700	484

Условия, сроки осуществления расчетов по операциям, а также формы расчетов со связанными сторонами соответствовали условиям, срокам, форма с другими контрагентами.

7.2 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет свыше 500 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2018 году нет.

7.3 Прочая информация

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам не осуществлялись (Приложение 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Отчетных сегментов не выделено.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась (Приложение 9. Государственная помощь).

На конец года прекращаемой деятельности нет.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

7.4 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют:

Вид энергии	Стоимость, тыс. руб.	
	Отчетный год	Прошлый год
Электроэнергия	25 941	20 359

8. Информация о рисках

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом

положении произведена оценка потенциальных существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена.

Управляющий
Индивидуальный предприниматель



Исмаилов Мубариз Елчу-Оглы
12.03.2019



Прочитано, прошито
43/2015
листов

По доверенности ООО "Авантаж"
от 12.01.2015 №1

Лин
Покровская А.Д.
21.06.2019