

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710001
Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АСПЭК-М"	по ОКПО	31 12 2020
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1831196964
Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	по ОКВЭД 2	68.10
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 426008, Удмуртская Респ, Ижевск г, Пушкинская ул, д. № 268, этаж 1 каб.21		
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 "ЭКСПЕРТ-ЦЕНТР"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1831168734
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1141831004480

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	625	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	100 925	-	-
	в том числе:				
	вложения в капитальное строительство		64 297	-	-
	НДС по строительству		1 768	-	-
	Авансы выданные по кап. строительству		34 827	-	-
	Итого по разделу I	1100	101 550	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	10 742	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	14	-	-
	Итого по разделу II	1200	10 837	-	-
	БАЛАНС	1600	112 387	-	-

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	50	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 438)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(1 388)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	89 967	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	286	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	10 240	-	-
	Итого по разделу IV	1400	100 493	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 902	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	11 363	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	17	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 282	-	-
	БАЛАНС	1700	112 387	-	-

Руководитель

(подпись)

Глухов Павел Михайлович

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за 16.12.2019 - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АСПЭК-М"		31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО			
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	ИНН	1831196964		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД 2	68.10		
	ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 16.12.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	12	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 301)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 289)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(472)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(16)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 777)	-
	Налог на прибыль	2410	339	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	339	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 438)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 16.12.2019 - 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	(1 438)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Директор

(подпись)

Глухов Павел Михайлович

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.



Отчет об изменениях капитала
за 16.12.2019 - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
1831196964		
68.10		
12300	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью
Организация СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АСПЭК-М"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

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	-	-	-	-	-	-
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
3216	-	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2020 г.	3310	50	-	-	-	-	50
Увеличение капитала - всего:							
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	50	-	-	X	-	50
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 438)	(1 438)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 438)	(1 438)
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	50	-	-	-	(1 438)	(1 388)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(1 388)	-	-



Директор Глухов Павел Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за 16.12.2019 - Декабрь 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АСПЭК-М"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
1831196964		
68.10		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 16.12.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(89 948)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 457)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(5)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 486)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(89 936)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 16.12.2019 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	90 017	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	89 967	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	50	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	90 017	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	81	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	81	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(подпись)

Глухов Павел Михайлович

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО СЗ «АСПЭК-М» за 2020 год

1. Сведения об организации.

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «АСПЭК-М».

Сокращенное наименование: ООО СЗ «АСПЭК-М».

Общество с ограниченной ответственностью СЗ «АСПЭК-М» зарегистрировано 16.12.2019, о чем выдан Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц за государственным регистрационным номером (ГРН) 1191832027815.

Устав Общества с ограниченной ответственностью СЗ «АСПЭК-М» утвержден Решением общего собрания участников ООО СЗ «АСПЭК-М» от 10.12.2019 г., запись о государственной регистрации 1191832027815.

Место нахождения Общества: 426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская, дом 268, этаж 1, кабинет 21.

Основной государственный регистрационный номер 1191832027815.

Коды ОКПО – 42730864; ОКАТО – 94401375000; ОКВЭД – 68.10.

ИНН/ КПП – 1831196964/ 183101001 (Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица, выдано МФНС № 10 по Удмуртской Республике 16.12.2019).

Списочная численность работающих на отчетную дату (31.12.2020 г.) составляет 1 человек, в том числе женщин 0.

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью СЗ «АСПЭК-М» определен в размере 50 000 рублей. Уставный капитал ООО СЗ «АСПЭК-М» оплачен полностью.

По Уставу основными видами деятельности Общества являются:

- организация управления строительством, осуществление технического надзора;
- строительство и эксплуатация объектов производственно-технического, административного и жилого назначения, ремонтно-реставрационные работы;
- осуществление функций генерального подрядчика;
- осуществление инженерных изысканий для строительства;
- гражданско-промышленное проектирование и строительство, ремонтно-строительные работы;
- выполнение функций заказчика-застройщика в строительстве;
- аренда легковых автомобилей, строительных машин и оборудования;
- оптовая и розничная торговля;
- производство и реализация строительных и иных материалов, деталей и конструкций, комплектующих и иных изделий;
- инвестиционная деятельность;
- купля-продажа недвижимости;
- управление недвижимым имуществом;
- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- управление эксплуатацией нежилого фонда;
- предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом;
- участие в управлении другими обществами;
- финансовое посредничество;
- оказание технических услуг в области производства технологии компьютерных информационных систем; пуско-наладочные работы, технические консультации;
- аренда торгового оборудования;
- деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;

- рекламная деятельность;
- наём рабочей силы и подбор персонала;
- оказание услуг и проведение работ на коммерческой основе, посредническая деятельность;
- предоставление прочих услуг;
- капиталовложения в ценные бумаги;
- капиталовложения в собственность;
- реализация производственных и коммерческих интересов учредителей;
- производство тепловой энергии;
- оказание посреднических услуг при продаже автомобилей;
- внешнеэкономическая и внешнеторговая деятельность, экспортно-импортные операции;
- осуществление инвестирования собственных или привлеченных средств в проекты сотрудничества с фирмами и организациями зарубежных стран, включая создание самостоятельных производств, совместных предприятий, культурных центров, гостиниц, спортивно-оздоровительных сооружений;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

Ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

- | | | |
|----|-------------------|-------------------------|
| 1. | Директор | Глухов Павел Михайлович |
| 2. | Главный бухгалтер | Глухов Павел Михайлович |

2. Учетная политика организации

Выручка от услуг Заказчика-Застройщика по договорам долевого участия, формируется после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию и подписания участником долевого строительства акта приема-передачи услуг застройщика.

В целях налогообложения по налогу на прибыль доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического получения денежных средств или иного имущества. По договорам с длительным (более одного отчетного периода) циклом доходы, при условии если их возможно определить, распределяются равномерно по плановым срокам окончания строительства.

Объекты капитального строительства до ввода их в эксплуатацию отражаются как незавершенные капитальные вложения (на счете 08.10). Учет затрат по капитальному строительству ведется по фактическим расходам в разрезе каждого объекта учета. При строительстве объектов учет затрат ведется нарастающим итогом с начала строительства, до получения акта о вводе объекта в эксплуатацию.

К законченному строительству относятся принятые в эксплуатацию объекты, приемка которых оформлена в следующем порядке:

- получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию;
- с генеральным подрядчиком составляется и подписывается форма КС-11.

Расходы, сформированные на счетах 26, 44 напрямую относятся на себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Переоценка основных средств не производится.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы, за исключением ГСМ, которые учитываются по средней стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Перевод долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, включаются в состав расходов в периоде, в котором произведены данные расходы.

Проценты по кредитам и займам, полученные на строительство инвестиционных активов, учитываются в стоимости инвестиционных активов.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе развернуто, в отчете о финансовых результатах свернуто.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы», «Внеоборотные активы» в зависимости от срока их погашения.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе в строке «Прочие внеоборотные активы» в том числе отражаются суммы по:

- Вложениям в капитальное строительство (счет 08);
- Авансам, выданным под кап. строительство;
- НДС по капитальному строительству.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность по договорам долевого участия отражается развернуто с момента регистрации договора долевого участия.

При заполнении бухгалтерского баланса по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) отражается информация о денежных средствах, аккредитивах и о суммах депозитов.

3. Характеристика деятельности и финансовые показатели

В 2020 г. основными направлениями деятельности Общества были:

- подготовка и строительство жилых домов, объектов коммерческой недвижимости в качестве застройщика.

ООО «АСПЭК-М» в 2020 г. было привлечено 2 целевых кредита для долевого строительства.

Финансовые показатели отражены в формах финансовой отчетности «Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах»

Отчет о финансовых результатах.

Валовая прибыль за 2020 год составила (+) 12 тыс. руб. Структура прибыли и затрат Общества представлена в таблице 1.

Таблица 1
в тыс. руб.

№ п/п	Вид деятельности	Доходы	Расходы	Прибыль/Убыток
1	Услуги заказчика-застройщика	12	0	12
	ИТОГО	12	0	12

Управленческие расходы составили 1 301 тыс. руб.:

- фонд оплаты труда с налогами и резервом на оплату отпусков – 24 тыс. руб.
- расходы на программное обеспечение – 12 тыс. руб.
- работы и услуги сторонних организаций – 1 222 тыс. руб.
- материальные расходы – 3 тыс. руб.
- прочие затраты – 41 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 г. составили 0 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены проценты к уплате (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) в размере 472 тыс. руб. и прочие расходы в сумме 16 тыс. руб. (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах). Основную часть прочих расходов составляют расходы на услуги банков 9 тыс. руб.; налоги и сборы 7 тыс. руб.

Налог на прибыль в 2020 году не начислялся.

Убыток в 2020 году составил (-) 1 438 тыс. руб.

Относительные показатели прибыльности (рентабельности) деятельности предприятия за 2020 г. составили: рентабельность продаж (-) 10 741%, рентабельность активов (-) 1,5%, что объясняется отсутствием активной деятельности Общества в отчетном периоде.

Бухгалтерский баланс.

Внеоборотные активы на 31.12.2020 г. составили 101 550 тыс. руб. Наибольший удельный вес во внеоборотных активах занимают вложения в капитальное строительство 63%, авансы, выданные под капитальное строительство 34%.

В структуре вложений в капитальное строительство затраты на строительство жилых домов составляют 64 297 тыс. руб. (100%). На конец 2020 года ведется строительство 2 жилых домов, строительство осуществляется за счет кредитного финансирования. В 2021 году планируется начать строительство еще 4 жилых домов.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 г. составили 0 тыс. руб.

На конец отчетного года оборотные активы составили 10 837 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 10 742 тыс. руб. (99% от общего объема оборотных активов); денежные средства и денежные эквиваленты 81 тыс. руб.

Большую часть дебиторской задолженности составляет задолженность по договорам долевого участия в строительстве в размере 10 240 тыс. руб. или 94%, задолженность с дебиторами и кредиторами за услуги составила 453 тыс. руб. или 4%; задолженность перед бюджетом составила 49 тыс. руб.

Собственные средства в 2020 г. составили (-) 1 388 тыс. руб. На 31.12.2020 г. размер непокрытого убытка составил (-) 1 438 тыс. руб. Уставный капитал составил 50 тыс. руб.

Общий объем обязательств на 31.12.2020 г. составил 113 775 тыс. рублей.

Заемные средства составляют на 31.12.2020 г. – 91 869 тыс. руб. (80% от всего объема обязательств).

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 11 363 тыс. руб. (9,9% от всего объема обязательств).

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств (или коэффициент финансовой зависимости) составил (-) 0,01.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий возможности предприятия исполнять свои обязательства, составил 0,25.

Чистые активы предприятия на конец года составили (-) 1 388 тыс. руб.

Обязательства перед персоналом по выплате заработной платы в течение года выполнялись своевременно и в полном объеме.

В отчете о движении денежных средств сумма НДС отражена свернуто в размере 1 465 тыс. руб. по строке 4129 «прочие платежи» раздела Денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

- суммы НДС в размере 1 465 тыс. руб.

- страховые взносы во внебюджетные фонды и прочие налоги в размере 21 тыс. руб.

Экологические платежи.

Сумма экологических платежей за 2020 год составила 0 руб.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств нет.

5. Информация о связанных сторонах

В течение 2020 года предприятие вело активную деятельность с предприятиями группы «АСПЭК». Данные предприятия являются связанными по отношению к ООО СЗ «АСПЭК-М».

1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала ООО СЗ «АСПЭК-М»:

- ООО «АСПЭК-Домстрой» владеет долей в размере 51%, номинальной стоимостью 25 500 рублей. ИНН 1835060192.

- Маркин Андрей Леонидович владеет долей в размере 49%, номинальной стоимостью 24 500 рублей. ИНН 183101798956.

2. Юридические лица, в котором ООО СЗ «АСПЭК-М» имеет право распоряжаться более 20 % уставного капитала:

Отсутствуют.

3. Члены Совета Директоров ООО СЗ «АСПЭК-М»: Хорошавцев Виктор Геннадьевич, Маркин Андрей Леонидович, Урматских Сергей Владиславович.

4. Единоличный исполнительный орган ООО СЗ «АСПЭК-М»: Директор Глухов Павел Михайлович, действующий на основании Устава.

5. Бенефициарный владелец ООО СЗ «АСПЭК-М» Питкевич Михаил Юрьевич, косвенно владеющий 50,9% долей Общества.

6. Иные лица, имеющие значительное влияние на ООО СЗ «АСПЭК-М».

1. Юридические лица, аффилированные Хорошавцеву Виктору Геннадьевичу (входят в одну группу лиц по основанию прямого и косвенного владения одним лицом – Хорошавцевым Виктором Геннадьевичем более 50% долей в уставных капиталах указанных обществ), а также в силу исполнения Хорошавцевым В.Г. функций единоличного исполнительного органа ниже указанных обществ:

1. ООО «АСПЭК-Моторс». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2Б. ИНН 1831092235.

2. ООО «АСПЭК-Лидер». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 9. ИНН 1831131660.

3. ООО «АСПЭК-Центр». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 9. ИНН 1831114859.

4. ООО «АСПЭК-групп». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3, этаж 1, помещение 14. ИНН 1831199299.

5. ООО «АСПЭК-Премиум». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2Д. ИНН 1834046830.

6. ООО «АСПЭК-Проект». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 268, этаж 1, кабинет 13. ИНН 1831101264.

7. ООО «АСПЭК-Открытие», г. Ижевск, ул. г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2Д. ИНН 1840079449.

8. ООО «Премьер-Авто-Сервис». ИНН 1840002485. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2А.

9. ООО «АСПЭК-Моторс-Сервис». ИНН 1834046822. Место нахождения: 426075, г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2Б.

10. ООО «АСПЭК-Авто». ИНН 1840012733. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2А.

11. ООО «Премьер-Авто». ИНН 1831163599. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2А.

12. ООО «Управляющая компания «АСПЭК». ИНН 1831150134. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3, помещение 26.

13. ООО «Центр управления проектами АСПЭК». ИНН 1831163831. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3, этаж 4, помещение 29.

14. ООО «АМС». ИНН 1840029543. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, 2В, этаж 2 комната 14.

15. ООО «АСПЭК-Превентивная медицина». ИНН 1831183080, Место нахождения: г. Ижевск, ул. Карла Маркса, д. 453а, оф. 33.
16. ООО «АСПЭК-Домстрой». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 268, этаж 1, кабинет 20. ИНН 1835060192.
17. ООО «Экоферма «Дубровское». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3, кабинет 22.
18. ООО «АСПЭК-Детейлинг», г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2В. ИНН 1840077963.
19. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Галисман». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 11. ИНН 1831149650.
20. ООО Специализированный застройщик «АСПЭК-Строй», г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 268, этаж 1, кабинет 13, ИНН 1831195022.
21. ООО Специализированный застройщик «АСПЭК-Чайковский». Удмуртская республика, ул. Пушкинская, д. 268, этаж 1, кабинет 18. ИНН 1831197301.

Перечень основных операций со связанными сторонами (суммы указаны с НДС):

Таблица 4

1. Поступление работ, товаров, услуг	Сумма, тыс. руб.
АСПЭК - ДОМСТРОЙ ООО	3 751
МАРКИН А.Л.	48 680
АСПЭК-ПРОЕКТ ООО	3 710
АСПЭК-ИНТЕРСТРОЙ ООО	7 621
2. Долгосрочные и краткосрочные займы	Сумма, тыс. руб.
АСПЭК - ДОМСТРОЙ ООО	64 628
МАРКИН А.Л.	25 340
5. Проценты к уплате	Сумма, тыс. руб.
АСПЭК - ДОМСТРОЙ ООО	1 902
МАРКИН А.Л.	640

Остатки задолженности по связанным сторонам:

Таблица 5

Тыс. руб.

Суб. счет	Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
76.05	АСПЭК - ПРОЕКТ ООО		2 710
76.05	АСПЭК-ИНТЕРСТРОЙ ООО	427	3 379
76.05	АСПЭК-ДОМСТРОЙ ООО		3 760
76.06	АСПЭК-ДОМСТРОЙ ООО		225

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В составе информации о связанных сторонах ООО СЗ «АСПЭК-М» предоставляет данные о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (директору) в совокупности по оплате труда за отчетный период и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 2020 год в таблице № 6.

Краткосрочные вознаграждения:

Таблица № 6

Наименование	Оплата труда, руб.	Начисления на ФОТ – бюджет, руб.	Начисления на ФОТ- внебюджет. Фонды, руб.	Отпускны е, руб.	Оплата лечения, руб.	Оплата коммуналь н. Услуг, руб.
Управленческий персонал	5 579,80	725,00	1 673,94	-	-	-

6. Учет займов и кредитов

Расшифровка кредитов и займов на 31.12.2020 г. представлена в таблице № 7

Таблица № 7
в тыс. руб.

Наименование кредитора	Номер договора	Дата договора	Сумма кредита/займа	Дата погашения по договору	Остаток задолженности по основному долгу, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.	Ставка, %	Периодичность погашения процентов	Размер комиссии, %	Обеспечение
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	x	x	x	x	x	x	x	x	x
ООО "АСПЭК-Домстрой"	05-12/20-274 17/20	13.08.2020	12 170,00	11.02.2023	12 170,00	466,00	8,25	С займом	-	-
ООО "АСПЭК-Домстрой"	05-12/20-291 22/20	03.09.2020	12 170,00	01.03.2023	12 170,00	324,00	8,25	С займом	-	-
ООО "АСПЭК-Домстрой"	05-12/20-016	22.01.2020	50 000,00	31.12.2023	40 287,00	472,00	8,25	С займом	-	-
А.Л. Маркин	16/20	13.08.2020	12 170,00	11.02.2023	12 170,00	299,00	8,25	С займом		
А.Л. Маркин	21/20	13.08.2020	1 000,00	01.03.2023	1 000,00	25,00	8,25	С займом		
А.Л. Маркин	23/20	03.09.2020	12 170,00	01.03.2023	12 170,00	316,00	8,25	С займом		
Итого долгосрочных обязательств (стр. 1410)	x	x	x	x	89 967,00	1 902,00	x	x	x	x
x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Итого краткосрочных обязательств (стр. 1510)					0,00	0,00				
Всего обязательств (стр 1410+1510)	x	x	x	x	89 967,00	1 902,00	x	x	x	x

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговая база по налогу на прибыль за 2020 год составила -3 108 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль в 2020 году составляет 57 тыс. руб., сумма изменения отложенных налоговых активов составляет 625 тыс. руб.

На конец отчетного периода сформированы отложенные налоговые активы по резервам по отпускам 3 тыс. руб., по убыткам текущего периода 622.

8. Налоговые выплаты

Предприятием в 2020 году было уплачено в бюджет и внебюджетные фонды 13 тыс. руб.

Наибольшая часть выплат произведена по земельному налогу 11 тыс. руб., страховые взносы – 1 тыс. руб.

9. Информация о созданных резервах

Предприятием в 2020 г. создан резерв по отпускам в размере 17 тыс. руб.

10. Риски хозяйственной деятельности

10.1. Рыночные риски.

10.1.1. Валютные риски.

ООО СЗ «АСПЭК-М» не подвержено валютному риску, поскольку у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

10.1.2. Риск изменения процентной ставки.

ООО СЗ «АСПЭК-М» подвержено риску изменения процентной ставки, так как по состоянию на 31.12.2020 имеет на балансе процентные обязательства с вероятностью изменения процентной ставки по ним.

Действующие кредитные договоры содержат следующие условия расчета процентной ставки:

- 1) Базовая ставка по кредиту устанавливается с учетом получения кредитными организациями федеральной субсидии на компенсацию уровня процентной ставки заёмщику. При прекращении действия программы субсидирования уровень базовой ставки устанавливается с учетом рыночных условий;
- 2) Уровень процентной ставки зависит от соотношения объема задолженности с объемом денежных на эскроу-счетах: превышение задолженности над накоплениями на эскроу-счетах вызывает рост ставки по полученным траншам в рамках одного кредитного договора;

Действующие по состоянию на 31.12.2020 договоры займов также допускают влияние риска изменения процентной ставки, так как условиями договоров не предусмотрена окончательная фиксация процентной ставки на период действия договора займа и существует вероятность её изменения посредством заключения дополнительного соглашения к договору займа.

10.1.3. Прочий ценовой риск.

ООО СЗ «АСПЭК-М» не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

10.2. Кредитный риск.

ООО СЗ «АСПЭК-М» подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у ООО СЗ «АСПЭК-М» по видам активов включает следующее:

Таблица 8
тыс. руб.

Показатель	31.12.2020
Финансовые вложения	0
- Муниципальные облигации	
- Облигации организаций (корпоративные облигации)	
- Векселя	
- Займы выданные, доли в УК	
Дебиторская задолженность	13 762
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	142
- Прочая дебиторская задолженность	13 620
Денежные средства и денежные эквиваленты	81
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	81
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	
- Денежные средства с ограничением использования	
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	13 843
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	0
Итого максимальный кредитный риск	13 843

Данные таблицы свидетельствуют о том, что в динамике основную долю в общей сумме риска, относящегося к статьям бухгалтерского баланса, составляет дебиторская задолженность (99% в 2020 г.). В состав дебиторской задолженности, в том числе входят расчеты по договорам долевого участия (13 620 тыс. руб.) и расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (142 тыс. руб.).

Расчеты по договорам долевого участия осуществляются своевременно, с учетом аналогичной практики в Основном хозяйственном Обществе – ООО «АСПЭК-Домстрой».

В Обществе выстроен процесс контроля за дебиторской задолженностью. С целью определения динамики и качества дебиторской задолженности, а также выработки мероприятий по её сокращению с периодичностью раз в месяц проводятся заседания комиссии по дебиторской задолженности. Решения комиссии обязательны к выполнению исполнителями, ответственными за сотрудничество контрагентом по которому допущен рост дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет финансовых вложений, что полностью исключает вероятность негативного влияния риска их невозврата.

10.3. Риск ликвидности.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества финансовых обязательств: кредиторской задолженности (в том числе по основной и прочей деятельности), займов полученных.

ООО СЗ «АСПЭК-М» имеет текущую кредиторскую задолженность, и обязательства заемного характера.

В данном случае, риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство СЗ «АСПЭК-М» и техническим заказчиком – ООО «АСПЭК-Домстрой» ежемесячно контролируются прогнозы движения денежных средств Общества.

Приведенные ниже таблицы показывают распределение обязательств Общества по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств ООО СЗ «АСПЭК-М» по срокам погашения по состоянию на 31.12.2020:

Таблица 9
тыс. руб.

Показатель	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства				13 620		13 620
Банковские овердрафты						
Банковские кредиты						
Векселя выданные						
Облигации выпущенные						
Иные займы полученные			42 189	49 680		91 869
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		11 363				
Прочая кредиторская задолженность						11 363
Поручительства выданные						
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам		11 363	42 189	63 300		116 852

В динамике обязательств ООО СЗ «АСПЭК-М» были представлены в основном долгосрочные обязательства свыше 3 лет. Эта сумма составляет 63 300 тыс. руб. и

представляет собой обязательства Общества перед займодавцами по целевым займам и обязательствами перед участниками долевого строительства в сумме 13 620 тыс. руб.

Так же большая доля (36%) приходится на краткосрочные обязательства сроком от 3 месяцев до 1 года в сумме 42 189 тыс. руб., включающая в себя задолженность по краткосрочным займам и процентам по всем заемным обязательствам.

Из прочей кредиторской задолженности основную долю занимает задолженность предприятий группы «АСПЭК» (ООО «АСПЭК-Домстрой» - 3 760 тыс. руб., ООО «АСПЭК-Интерстрой» - 2 952 тыс. руб., ООО «АСПЭК-Проект» - 2 710 тыс.руб.) – 9 422 тыс. руб.

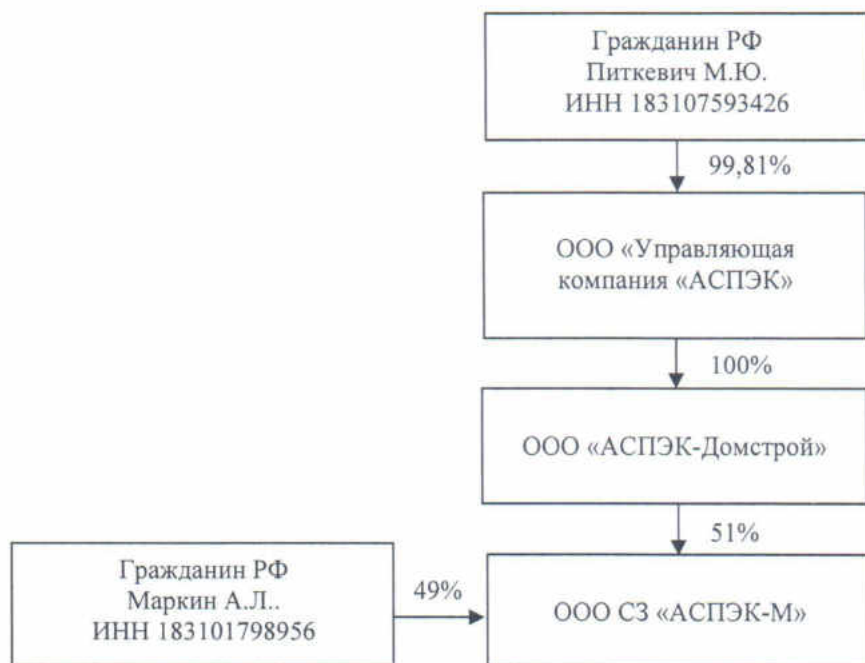
Таким образом, можно сделать вывод, что Общество имеет возможности для ведения хозяйственной деятельности, достаточные для погашения своих срочных обязательств, что позволяет сделать вывод, о том, что риск ликвидности Общества минимален.

11. Сведения о бенефициарном владельце ООО СЗ «АСПЭК-М».

Бенефициарным владельцем ООО СЗ «АСПЭК-М» является Питкевич Михаил Юрьевич, который косвенно (через третьих лиц) владеет данным юридическим лицом согласно указанной ниже схеме:

Схема 1

Структура владения ООО «АСПЭК-Домстрой»



12. Информация о перспективах организации

В 2021 г. деятельность ООО СЗ «АСПЭК-М» выражена в двух направлениях:

- 1) Выполнение комплекса услуг по контролю и надзору за строительством на объектах и строительство жилых домов на активной строительной площадке по ул. 40 лет Победы, дома: № 1, № 9, № 6, № 3, № 8.

Начало освоения строительной площадки и строительство первых жилых домов в составе жилых комплексов по ул. Васнецова;

- 2) Реализация квартир и нежилых помещений (офисы);

Осваиваемые строительные площадки обеспечивают производственную загрузку организации на период с 2020 по 2025 гг., поэтому в обозначенной перспективе стратегией развития организации не предусмотрено увеличение доли рынка за счет выхода на федеральный уровень.

Организация является дочерним Обществом – специализированным застройщиком, созданным в соответствии с принципами предусмотренными требованиями Федерального закона от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» и учетом реалий проектного финансирования банками деятельности заказчиков-застройщиков.

В 2021 г. не предусмотрено завершение строительства и ввод в эксплуатацию жилых домов №1 и № 9 по ул. 40 лет Победы. Учитывая производственные/строительные циклы, первые разрешения на ввод будут получены во 2-м квартале 2022 г.

Операции, подлежащие обязательному контролю в соответствии с Федеральным Законом № 115 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

Директор



П.М. Глухов

12.03.2021 г.