

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ГАРАНТ-СТРОЙ"	по ОКПО	14476215
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1215186477
Вид экономической деятельности Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки	по ОКВЭД 2	43.99
Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165 16
	по ОКЕИ	384

Форма по ОКУД 0710001
Дата (число, месяц, год) _____

Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 424031, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола, Чехова, д. № 69А, корп. Б, д.д.кв. 18

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "МеддингФинанс"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1215145706
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1101215000480

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	81	153 072	33 565
	в том числе:				
	незавершенное строительство		-	152 934	33 372
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	451	154
	Итого по разделу I	1100	81	153 523	33 719
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	12 772	9 233	13 952
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	28 003	42 407	23 501
	в том числе:				
	средства дольщиков		-	29 039	20 912
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 500	2 500	15 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	282	5 241	727
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	58 557	59 381	53 180
	БАЛАНС	1600	58 638	212 904	86 899



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 297	23 737	24 297
	Итого по разделу III	1300	34 297	33 737	34 297
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 000	30 602	32 166
	Кредиторская задолженность	1520	11 859	23 580	19 934
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	502
	Прочие обязательства	1550	10 482	124 985	-
	в том числе: средства дольщиков		-	124 985	-
	Итого по разделу V	1500	24 341	179 167	52 602
	БАЛАНС	1700	58 638	212 904	86 899

Руководитель



Полушин А.К.
(подпись) (расшифровка подписи)


" 29 " апреля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



КОПИЯ ВЕРНА



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.


	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ГАРАНТ-СТРОЙ"	по ОКПО	14476215	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1215186477	
Вид экономической Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие деятельности группировки	по ОКВЭД 2	43.99	
Организационно-правовая форма / форма собственности / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	49 943	10 914
	Себестоимость продаж	2120	(44 276)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 667	10 914
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(9 177)	(10 914)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 510)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	203
	Проценты к уплате	2330	(704)	(500)
	Прочие доходы	2340	7 990	498
	Прочие расходы	2350	(1 121)	(129)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 655	72
	Налог на прибыль ⁷	2410	(2 095)	(632)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	560	(560)



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	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 ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	560	(560)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

Полушин А.К.

(расшифровка подписи)

" 29 " апреля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



место штампа
налогового органа

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган ИФНС России по г. Йошкар-Оле(код 1215) настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ГАРАНТ-СТРОЙ", 1215186477/
121501001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
представил(а) **29.04.2021** в **10.35.41** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, корректирующий(1), 34, 2020 год

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле - **NO_VUNOTCH_1215_1215_1215186477121501001_20210429_12BD3E7C-3D4B-4B10-91AB-AEF75A238F9A**

(наименование файла)

в налоговый орган ИФНС России по г. Йошкар-Оле(код 1215),
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **29.04.2021** и принята налоговым органом **29.04.2021**,

регистрационный номер **00000000001214679318**.

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик
«ГАРАНТ-СТРОЙ» за 2020 год
(пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «ГАРАНТ-СТРОЙ» за 2020 год сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована на бланках, утвержденных приказом Минфина РФ от 19.04.2019 г. №61н, в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года;
- 2) отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года;
- 3) отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 года;
- 4) отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 года;
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 02 июля 2020 года №66н);
- 6) настоящее пояснения.

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящей текстовой части пояснения.

1. Краткая характеристика организации

ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» (далее — Общество) ИНН 1215186477 зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Йошкар-Оле 29 января 2015 года за ОГРН 1151215000463.

Юридический адрес ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ»: 424031, Республика Марий Эл, ул.Чехова, д.69А, помещение 18.

Уставный капитал в размере 10 000 000 (Десять миллионов) рублей состоит из номинальной стоимости доли участника и оплачен участником полностью (100%). Уставный капитал Общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя).

ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» является компанией, выполняющая функцию заказчика строительства.

Основные виды деятельности Общества:

- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД — 43.99).

Среднегодовая численность за 2020 год составляет 3 человека.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2019 года составила 2 человека, среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 3 человека

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор, которым в соответствии с Решением №1 единственного учредителя назначен Полушин Александр Кузьмич.

2. Методика введения бухгалтерского учета. Основные положения учетной политики.

Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» подлежит обязательному аудиту. Отчетность за предшествующий год также подвергалась аудиту.

Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

Согласно Учетной политики ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ»:

1. Бухгалтерский учет в 2020 году вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №94.

2. Бухгалтерский учет в 2020 году вести с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия на участках. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

3. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражаются с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

4. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

5. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

6. Целевые средства дольщиков учитываются обособленно на счете 86 «Целевое финансирование» и в бухгалтерском балансе отражается по строке 1550 «прочие обязательства».

Учет доходов осуществляется на счете 90.01 «Выручка», аналитический учет ведется по номенклатурным группам. Номенклатурные группы определяются в зависимости от видов деятельности:

- доходы от продажи объектов недвижимости отражаются в бухгалтерском учете на дату регистрации перехода права собственности на них;

- доходы от генподрядных работ отражаются в бухгалтерском учете на дату подписания акта (дата приемки работ) приемки работ.

- доходы от оказания услуг заказчика-застройщика по договорам.

В 2020 году в бухгалтерском учете доходы составили 50 015 729,06 рублей, в том числе:

- от оказания услуг заказчика-застройщика — 49 943 130,00 руб.;

- проценты от размещения денежных средств — 72 599,06 руб.

В налоговом учете доходы от оказания услуг заказчика-застройщика признаются ежемесячно только по договорам, которыми предусмотрены услуги заказчика-застройщика в порядке, установленном в договорах. Если договором не предусмотрены услуги заказчика-застройщика, то в качестве дохода признается экономия застройщика в конце строительства.

В бухгалтерском учете расходы застройщика аккумулируются на счете 26 «Общественные расходы» и ежеквартально списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж». В размере, равном общехозяйственным расходам ежеквартально формируется

выручка (доход) в корреспонденции со счетом 08 «Строительство объектов ОС». В части объектов, которые Общество строит не по ДДУ и ДИ, а для продажи за счет собственных или заемных средств, доходы от оказания услуг заказчика-застройщика не возникают. При признании доходов от оказания услуг заказчика-застройщика не применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 №116н, с изм. От 23.04.2009 №35н, от 25.10.2010 №132н, от 08.11.2010 №144н, от 27.04.2012 №55н.

Доходы от экономии застройщика рассчитываются по каждому объекту строительства. Объектом строительства признается каждый отдельный объект, который учитывается обособленно на счете 08.03 в разрезе субконто «Объекты строительства». Доходы от экономии застройщика отражаются в составе выручки от основных видов деятельности на счете 90 по конкретному объекту строительства на дату подписания акта о приеме-передаче объекта. Экономия определяется по каждому объекту договора (и в бухгалтерском и в налоговом учете). Экономия застройщика определяется только по договорам долевого участия в строительстве (ДДУ) и договорам инвестирования (ДИ).

3. Экономические и финансовые показатели деятельности ООО «СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» за 2020 год.

1. Прочие доходы за 2020 год составили — 6 644 720,60 руб. (без НДС).

2. Прочие расходы за 2020 год составили — 1 833 237,73 руб. (без НДС).

3. Информация о связанных сторонах.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности за 2020 год составил:

- 710,3 тыс. рублей — направлено на оплату труда;

- 157,8 тыс. рублей — направлено на уплату страховых взносов.

Все вознаграждения носили краткосрочный характер и выплачивались в соответствии с Трудовыми договорами и Положением о премировании.

Связанными сторонами является: Индивидуальный предприниматель Полушин Александр Кузьмич.

Основные сделки со связанными сторонами:

- сдача имущества в аренду связанным сторонам в 2020 году: на сумму 1 031,00 тыс. руб. по договору аренды нежилого помещения б/н от 30.12.2019г.

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

По состоянию на 31.12.2020 г. кредиторская задолженность перед связанными сторонами отсутствует.

4. Информация по сегментам.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

5. Расходы застройщика за 2020 год составили: 9 176 862,71 руб.

6. Общество не имеет замороженных (заблокированных) счетов в банках и не состоит в картотеке ни в одном из банков, где открыты банковские счета.

Наличие денежных средств показано в таблице:

(тыс.руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Денежные средства на счете в ПАО «СБЕРБАНК»	0,00	2 405,20
Денежные средства на счете в Филиал №6318 Банка ВТБ (ПАО) г. Самара	0,00	2 836,12

Денежные средства на счете в Филиал «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» Банка ВТБ ПАО г.Москва	282,49	0,00
Итого по стр.1250	282,49	5 241,32

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2020
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,73
Коэффициент текущей ликвидности	2,41
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,71
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,59

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$$\frac{(\text{стр.1240} + \text{стр.1250})}{(\text{стр.1520} + \text{стр.1510} + \text{стр.1550})} = \frac{(17\ 500 + 282)}{(11\ 859 + 2\ 000 + 10\ 482)} = \frac{17\ 782}{24\ 341} = 0,73$$

Коэффициент текущей ликвидности:

$$\frac{\text{Ктл} = \text{стр.1200}}{(\text{стр.1520} + \text{стр.1510} + \text{стр.1550})} = \frac{58\ 557}{(11\ 859 + 2\ 000 + 10\ 482)} = \frac{58\ 557}{24\ 341} = 2,41$$

Соотношение собственных и заемных средств:

$$\frac{\text{Ксзс} = (\text{стр.1500} + \text{стр.1400})}{\text{стр.1300}} = \frac{(24\ 341 + 0)}{34\ 297} = 0,71$$

Коэффициент автономии (финансовой зависимости):

$$\frac{\text{Ка} = \text{стр.1300}}{\text{стр.1700}} = \frac{34\ 297}{58\ 638} = 0,59$$

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

8. Непрерывность деятельности.

В 2021 году ООО СЗ «ГАРАНТ-СТРОЙ» не планирует прекращение или существенное сокращение объемов деятельности.

Директор
29.04.2021

А.К. Полушин

Прошито на 9 листах
Застройщик
Директор

А. К. Потушин
А. К. Потушин

