



ООО «Аудит Эксперт»  
625013 Тюменская обл., г.Тюмень,  
ул. 50 лет Октября, д.118, офис 808;  
тел.+7(3452) 33-12-19; audit\_xp@bk.ru  
ИНН/КПП 7202203126/720301001  
ОГРН 1107232000160 ОРНЗ 12006280732

исх. № 24

от 28 марта 2022 года

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **независимого аудитора**

**Аудируемое лицо:**

Акционерное общество «Специализированный застройщик  
«Сургутспецжелезобетонстрой»  
(АО «Специализированный застройщик «ССЖБС»)

**Период отчетности:**

с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года

2022 год



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества  
«Специализированный застройщик  
«Сургутспецжелезобетонстрой»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Специализированный застройщик «Сургутспецжелезобетонстрой», ОГРН 1028600599235 (далее - аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Специализированный застройщик «Сургутспецжелезобетонстрой» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

### Ответственность руководства и общего собрания акционеров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 аудируемого лица отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание акционеров Акционерного общества «Специализированный застройщик «Сургутспецжелезобетонстрой» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и акционерами Акционерного общества «Специализированный застройщик «Сургутспецжелезобетонстрой», доводя до их 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.

Генеральный директор ООО «Аудит Эксперт»

  
Войтенко Наталья Борисовна  
ОРНЗ 22006057612

Руководитель аудита

  
Войтенко Наталья Борисовна  
ОРНЗ 22006057612

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудит Эксперт» (ООО «Аудит Эксперт»)  
ОГРН 1107232000160  
625013 Тюменская обл., г. Тюмень,  
ул. 50 лет Октября, дом 118, офис 808  
ОРНЗ 12006280732

28 марта 2022 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
		31	12	2021
Организация <b>Акционерное общество "Специализированный застройщик "Сургутспецжелезобетонстрой"</b>		по ОКПО 55452611		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 8602066420		
Вид экономической деятельности <b>Работы бетонные и железобетонные</b>		по 43.99.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>		12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) <b>628401, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Комплектовочная д.5 оф.405</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Аудит Эксперт"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7202203126	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1107232000160	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	131	311 399	43 063
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>131</b>	<b>311 399</b>	<b>43 063</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	676 100	47 608	70 543
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46 039	20 462	5 045
	Дебиторская задолженность	1230	121 188	155 066	107 062
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	360	299	130
	Прочие оборотные активы	1260	-	26	45
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>843 687</b>	<b>223 460</b>	<b>182 824</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>843 818</b>	<b>534 859</b>	<b>225 887</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	84	84	84
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 186	20 172	20 118
	Итого по разделу III	1300	20 270	20 256	20 202
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	197 088	398 984	191 142
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	197 088	398 984	191 142
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	463 767	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	162 695	115 618	14 543
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	626 461	115 618	14 543
	<b>БАЛАНС</b>	1700	843 818	534 859	225 887

Руководитель

(подпись)

Козлов Александр  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



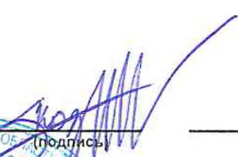
**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
			0710002		
			31	12	2021
Организация	Акционерное общество "Специализированный застройщик "Сургутспецжелезобетонстрой"	по ОКПО	55452611		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8602066420		
Вид экономической деятельности	Работы бетонные и железобетонные	по ОКВЭД 2	43.99.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	3 578	104 856
	Себестоимость продаж	2120	(2 855)	(94 332)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	723	10 524
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(626)	(9 052)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	97	1 472
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 089	4 696
	Прочие расходы	2350	(1 170)	(6 099)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16	69
	Налог на прибыль	2410	(3)	(14)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3)	(14)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13	55

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	13	55
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Козлов Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.





**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Специализированный застройщик "Сургутспецжелезобетонстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Работы бетонные и железобетонные

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	55452611		
ИНН	8602066420		
по ОКВЭД 2	43.99.4		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

**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 2019 г.	3100	84	-	-	-	20 118	20 202
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	55	55
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	55	55
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	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 2020 г.	3200	84	-	-	-	20 172	20 256
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13	13
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13	13
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2021 г.	3300	84	-	-	-	20 186	20 270

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>					
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	20 270	20 256	20 202



*(Handwritten signature)*  
 (подпись)

Козлов Александр  
 Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Акционерное общество "Специализированный застройщик "Сургутспецжелезобетонстрой"	ИНН	55452611		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	8602066420		
Вид экономической деятельности	Работы бетонные и железобетонные	ОКВЭД 2	43.99.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	72 257	102 721
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 404	4 569
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	2 180
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	89 985
прочие поступления	4119	68 853	5 987
Платежи - всего	4120	(208 999)	(375 062)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(145 668)	(283 515)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 462)	(29 698)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21 483)	(28 116)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(19 386)	(33 733)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(136 742)	(272 341)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи	4212	-	-
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 Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	139 803	274 235
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	139 803	274 235
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	-	-
Платежи - всего	4320	(3 000)	(1 725)
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	(3 000)	(1 725)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	136 803	272 510
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	61	169
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	299	130
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	360	299
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Подпись

Козлов Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**АО "Специализированный застройщик "ССЖБС" за 2021 год**

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Козлов Александр Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		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 2021г.	8 792	(8 084)	-	(7 709)	7 586	(467)	-	-	1 083	(952)
	5210	за 2020г.	14 001	(8 033)	-	(5 209)	443	(494)	-	-	8 792	(8 084)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2021г.	4 020	(4 020)	-	(4 020)	4 020	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	4 020	(4 020)	-	-	-	-	-	-	4 020	(4 020)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	4 773	(4 051)	-	(3 689)	3 567	(467)	-	-	1 083	(952)
	5212	за 2020г.	4 773	(3 584)	-	-	-	(467)	-	-	4 773	(4 051)
Здания	5203	за 2021г.	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	793	(429)	-	(793)	443	(26)	-	-	-	(13)
Земельные участки	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	4 416	-	-	(4 416)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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 2021г.	310 690	362 613	(673 303)	-	-
	5250	за 2020г.	37 095	282 762	(9 167)	-	310 690
в том числе:							
Жилой дом №3 микрорайон 35А	5241	за 2021г.	8 333	161	8 495	-	-
	5251	за 2020г.	8 333	-	-	-	8 333
Жилой дом №4 микрорайон 35А	5242	за 2021г.	282 339	360 802	643 141	-	-
	5252	за 2020г.	12 095	270 244	-	-	282 339
Жилой дом №11 микрорайон 35А	5243	за 2021г.	20 018	170	20 189	-	-
	5253	за 2020г.	8 333	11 685	-	-	20 018
Жилой дом №10 микрорайон 35А	5244	за 2021г.	-	1 479	1 479	-	-
	5254	за 2020г.	8 333	833	9 167	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-



Руководитель

Козлов Александр  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Козлов Александр  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	47 608	-	47 608	1 132 796	(504 303)	-	-	X	676 100	-	676 100
	5420	за 2020г.	70 543	-	70 543	502 661	(525 596)	-	-	X	47 608	-	47 608
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	47 608	-	47 608	99 156	(143 967)	-	-	-	2 797	-	2 797
	5421	за 2020г.	63 934	-	63 934	125 590	(141 916)	-	-	-	47 608	-	47 608
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	1 479	-	-	-	-	1 479	-	1 479
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	9 167	(9 167)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	6 608	-	6 608	367 904	(374 513)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на строительство объекта	5507	за 2021г.	-	-	-	1 032 161	(360 336)	-	-	-	671 824	-	671 824
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель

Козлов Александр  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	155 066	-	20 735	-	(55 402)	-	-	-	681	108	121 188	-
	5530	за 2020г.	107 062	-	125 358	-	(77 872)	-	-	-	-	517	155 066	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	127 469	-	-	-	(32 023)	-	-	-	-	-	95 446	-
	5531	за 2020г.	9 709	-	121 186	-	(3 425)	-	-	-	-	-	127 469	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 717	-	534	-	(4 201)	-	-	-	-	-	1 049	-
	5532	за 2020г.	7 164	-	4 163	-	(6 610)	-	-	-	-	-	4 717	-
Прочая	5513	за 2021г.	22 879	-	20 202	-	(19 178)	-	-	-	681	108	24 693	-
	5533	за 2020г.	90 189	-	9	-	(67 836)	-	-	-	-	517	22 879	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	155 066	-	20 735	-	(55 402)	-	-	X	681	108	121 188	-
	5520	за 2020г.	107 062	-	125 358	-	(77 872)	-	-	X	-	517	155 066	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	398 984 191 142	90 099 207 843	-	(291 996)	-	-	-	-	197 087 398 984	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	398 984 191 142	- 207 843	-	(291 996)	-	-	-	-	106 988 398 984	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	90 099 -	-	-	-	-	-	-	90 099 -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	-	-	-	-	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	115 618 14 543	630 887 104 601	22 021 28 116	(141 491) (32 159)	-	-	681 -	81 517	108 -	626 462 115 618
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	37 875 11 171	148 776 29 003	-	(24 664) (2 299)	-	-	-	-	-	161 987 37 875
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	(?) -	- -	-	2 -	-	-	-	-	-	- (2)
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	159 849	2 835 -	-	(1 714) (1 207)	-	-	681 -	108 517	108 -	707 159
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	291 996 -	22 021 28 116	(22 021) (28 116)	-	-	-	-	-	291 996 -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	174 771 -	-	(3 000) -	-	-	-	-	-	171 771 -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	77 585 2 524	12 509 75 598	-	(90 094) (537)	-	-	-	-	-	- 77 585
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	-	-	-	-	X X	X X	-	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	514 602 205 685	720 986 312 444	22 021 28 116	(433 487) (32 159)	-	X X	681 -	108 517	108 -	823 549 514 602

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Козлов Александр  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	671 825	-
Расходы на оплату труда	5620	211	3 578
Отчисления на социальные нужды	5630	40	843
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	374	4 631
Итого по элементам	5660	672 450	9 052
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 855	94 332
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(671 824)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 481	103 384

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



Руководитель

Козлов Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Козлов Александр  
Сергеевич  
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

Козлов Александр  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

30

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	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					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Козлов Александр  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО СЗ "ССЖБС" за 2021 год  
(в текстовой форме)**

**I. Общие сведения (информация об Обществе)**

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Сургутспецжелезобетонстрой» (сокращенно ООО «СЗ ССЖБС»)

Юридический адрес: 628407, Ханты- Мансийский автономный округ- Югра, г. Сургут, ул. Комплектовочная, д. 5, офис 405

Фактический адрес: 628407, Ханты- Мансийский автономный округ- Югра, г. Сургут, ул. Комплектовочная, д. 5, офис 405

Дата государственной регистрации: 19.12.2000г.

ОГРН 1028600599235

ИНН /КПП 8602066420 /860201001

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 43.99.4 - Работы бетонные и железобетонные

Общество занимается строительством жилых и нежилых помещений.

Деятельность Общество осуществляет на основании Устава, утвержденного решением №3 единственного участника от 30.01.2020г.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 84 000 рублей и состоит из 100 акций стоимостью 840 рублей каждая.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Исполнительным органом является директор Козлов Александр Сергеевич.

Согласно Уставу функции Совета директоров осуществляет общее собрание акционеров

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляла 14 человек

Среднегодовая численность работников за 2021 год составила 25 человек, за предшествующий (2020) – 35 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**II. Основные элементы учетной политики Общества**

**1. Основы представления отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», иных нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Финансов Российской Федерации.

**2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства представляются в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **3. Нематериальные активы и основные средства**

В составе отражаются здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- по земельным участкам

- по полностью с амортизированным объектам

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды стоимость не указана, арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по условной стоимости.

### **4. Незавершенные вложения в оборотные активы**

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются обособленно по строке «Прочие внеоборотные активы»

### **5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе на учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, по которым существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### **6. Запасы**

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При осуществлении торговой деятельности включаются в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу.

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

номенклатурный номер

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается:

средней себестоимости

Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

### **7. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.



## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списание задолженности отражается в составе прочих доходов и расходов Общества.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

## **9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

При составлении бухгалтерской отчетности организация к эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные финансовые вложения в виде банковских депозитов (менее трех месяцев); вложения с высокой степенью ликвидности, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств; банковские овердрафты, которые возмещаются по требованию и являются инструментом управления денежными средствами компании.

## **10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий, признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

## **11. Доходы**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Производство готовой продукции
- Услуги сторонним организациям

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

Доходы (выручка) в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления

Учет доходов от основной деятельности организован на счете 90.01 по номенклатурным группам

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

## **12. Расходы**

В качестве расходов по обычным видам деятельности признаются расходы текущего отчетного периода, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 23 «Вспомогательные производства»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»
- счет 44 «Расходы на продажу»

Учет прямых затрат на производство продукции, работ, услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство» в разрезе, номенклатурных групп, подразделений, статей затрат.

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Расходы, учтенные на счете 25 при закрытии месяца распределяются по видам продукции пропорционально выручке

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу" в полной сумме.

### **13. Учет налога на прибыль**

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете

### **14. Изменения учетной политики**

С 1 января 2022г. начинает применять следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств,

## **III. Раскрытие существенных показателей и информации**

### **1. Основные средства и нематериальные активы (НМА)**

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150, представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (далее- Пояснения)

В период 2021 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось.

Объекты, стоимость которых не погашается (неамортизируемые объекты)

- земельные участки – отсутствуют

- полностью с амортизированные объекты

НМА и расходы на НИОКР отсутствуют



## 2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют

## 3. Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», представлены в таблице 4.1 Пояснений

Информация о запасах в залоге представлены в таблице 4.2 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2020-2021 годах в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения. Проверка на обесценение проведена инвентаризационной комиссией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

## 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах , тыс.руб.	360	299	130
Средства на специальных счетах			
Средства в пути			
Средства в кассе			
Итого денежные средства			
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)			
Итого денежные эквиваленты			
Всего строка 1250	360	299	130

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

## 5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность Общества составляет 121188 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений

Просроченной дебиторской задолженности нет, в связи с чем Общество не создало резерв по сомнительным долгам.

## 6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества прочие внеоборотные и оборотные активы отсутствуют.

## 7. Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам.

Начисленные проценты по целевым займам и кредитам отражены Обществом в стоимости строительного объекта в сумме 22 020 тыс.руб.

Основным кредитором Общества является АО БАНК СНГБ, с которым у Общества заключен договор на получение кредита. Все кредитные средства по условиям договора получены, срок возврата - не позднее 31.12.2022 года.

Заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют

Общество в 2020 году получило краткосрочный заем от связанной организации, подлежащий оплате до 31.12.2021 года, а в 2021 г. стороны согласовали реструктуризацию задолженности с погашением всей суммы займа до декабря 2022 г.

У Общества имеются долгосрочные заемные средства:

Контрагент	Договор	Дата получения	Дата возврата	Сумма, руб
ИП Волошин Н.Г.	займ	21.04.2020	31.12.2023	5 480 500,00
ИП Козлов С.Г.	займ	23.09.2021	31.12.2023	4 567 220,05
ООО «Ойлсервис»	займ	29.08.2019	31.08.2023	205 500,00
ООО «Красур»	займ	25.02.2021	31.12.2023	14 769 228,20
ООО «Петролстарт»	займ	25.05.2021	31.12.2023	65 077 000,00
АО БАНК «СНГБ»	кредит	03.06.2020	22.12.2023	106 988 200,90

## 8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками указана с учетом НДС.

## 9. Оценочные обязательства

Общество не создало оценочное обязательство по отпускам, т.к. по состоянию на 31.12.2021г его размер не существенный.

## 10. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2021 целевое финансирование у общества отсутствует.

## 11. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. составляет 84 000 рублей и состоит из 100 акций стоимостью 840 рублей каждая, на 100% оплаченных акционерами Общества.

В соответствии с решением общего собрания акционеров в 2021 году по результатам 2020 года дивиденды не выплачивались.

#### Добавочный капитал

Добавочный капитала у Общество отсутствует.

#### Резервный капитал

Резервный капитал не формируется.

### 12. Доходы и расходы

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп составила:

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ – 3 578 тыс.руб.

Выручка от обычных видов деятельности за 2021 год составила 3 578 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом выручка уменьшилась на 97%. Это связано с тем, что в прошлом году Общество ввело в эксплуатацию строительный объект и отразило по нему финансовый результат, в отчетном периоде строящиеся объекты не сдавались.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, -отсутствует

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008.

Расходы организации подразделяется на:

-расходы по обычным видам деятельности;

-прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблицах 12.1; 12.2 представлена структура прочих доходов и расходов

Таблица 12.1 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340), в тыс. руб.

Виды прочих доходов	Сумма, тыс.уб.	
	2021г	2020г
Реализация прочего имущества	1089	2929
Списание КЗ, в связи с ликвидацией контрагента		1767
Итого	1089	4696

Таблица 12.2 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2021г	2020г
Расходы на услуги банка	145	221
Себестоимость реализованного имущества	1025	5878
Итого	1170	6099

### 13. Расчеты по налогу на прибыль

У Общества существенных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, приводящих к возникновению временных разниц, нет.

#### Обеспечения выданные

Обществом не выдавались залого, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии.

В залоге у банка находятся объекты недвижимости компании-поручителя по кредитному договору.

#### Обеспечения полученные

У общества на 31.12.2021; 31.12.2020; 31.12.2019 отсутствовали полученные обеспечения

### 14. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Совместная деятельность не осуществляется.

### 15. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 16. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 17.1)

Таблица 17.1 - Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
директор Волошин Н.Г -до 05.10.2021г. Козлов - с 06.10.2021г.	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Акционер Общества Волошин Н.Г.	Акционер- лицо, которое имеет право распоряжаться 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества



Акционер Общества Наконечный А.Г.	Акционер-лицо, которое имеет право распоряжаться 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества
ООО «Красур» ООО «Импульс-3»	Организация, в которой участник Общества Волошин Н.Г. имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал
ООО «Красур»	Организация, в которой генеральный директор Общества Волошин Н.Г. также является исполнительным органом, т.е., деятельность Обществ контролируется одним и тем же лицом

Бенефициарный владелец Общества - физическое лицо, который прямо (косвенно) владеет Обществом и контролирует его действия, – Волошин Н.Г., гражданин России; Наконечный А.Г., гражданин России

Таблица 17.2 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
ИП Волошин Н.Г.	Займ получен	6 465	Гашение по требованию до 31.12.2022г.	6 465
ООО «Красур»	Займ получен	14 769	Гашение по требованию до 31.12.2022г.	14 769
ООО «Красур»	Оказаны услуги (капитальный ремонт оборудования)	15 981	Денежными средствами до 31.12.2022г.	9 265

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

#### 17. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся директор, заместители директора, главный бухгалтер, начальник ПТО.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период – 2 784тыс.руб.;
- начисленные на неё страховые взносы – 864 тыс.руб. ;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде- 472 тыс.руб. ;

-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала - отсутствует

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: отсутствуют

## 19. Информация о рисках

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Применительно к текущей экономической ситуации у Общества присутствуют риски по соблюдению сроков строительства по причине сбоев с поставками материалов, риск невозможности достроить из-за недостатка средств проектного финансирования по причине повышения цен на материалы, а также риски, связанные с продажей готовых квартир из-за повышения ипотечных ставок по кредитам и снижением активности на рынке недвижимости. Руководство общества считает, что операционные риски не повлияют существенным образом на способность общества продолжать хозяйственную деятельность.

## 20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

## 21. События после отчетной даты

31.12.2021г. Обществом получено разрешение на ввод в эксплуатацию жилого дома №4. В январе 2022 года раскрыты счета-эскроу и получены денежные средства в сумме 472 703 670руб.

В конце февраля 2022 года западными странами в отношении России введены экономические и политические санкции, значительно снизился курс российского рубля, ключевая ставка Центробанка возросла с 9,5% до 20%, крупнейшие зарубежные компании приостанавливают деятельность на российском рынке, значительно увеличилась волатильность на рынках капитала. Ожидается, что данные события могут отрицательно повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество ожидает увеличение себестоимости готовой продукции в связи ростом цен на сырье, а также поиском взаимозаменяемого импортного оборудования на отечественное.

Общество ожидает снижение выручки так, как основным доходом является продажа жилых и нежилых помещений. Приобретение данного имущества в основном происходит за счет ипотечных средств. Ипотечная ставка на данный момент увеличилась, что привело к снижению числа ипотечных кредитов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.



## 22. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

## 23. Информация о расчетах по договорам долевого участия

В бухгалтерской отчетности за 2021 год по состоянию 31.12.2021 задолженность Общества по договорам долевого участия, заключенных с инвесторами на строительство жилых помещений в МКД, отражена свернуто с задолженностью инвесторов (участников) строительства, средства которых размещаются на счетах эскроу. Задолженность участников долевого строительства по заключенным договорам на 31.12.2021 г. составляет 561 783 тыс. руб., на 31.12.2020 – отсутствует. Просроченная задолженность участников долевого строительства отсутствует на 31.12.2021г.

Генеральный директор

Козлов А.С.

10.03.2022г.



Всего прошито, пронумеровано, скреплено  
печатью и подписью

42 ( Сорок два ) лист а  
цифрами прописью

Генеральный директор ООО «Аудит Эксперт»

[Подпись] Н.Б.Войтенко  
подпись

