



**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА**

**"ЭКСПЕРТ"**

ОФИС: г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402  
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402

ТЕЛ./ФАКС: +7 (423) 242-91-78, 242-78-08  
E-mail: [office@afexpert.ru](mailto:office@afexpert.ru) Web-site: <http://www.afexpert.ru>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «НАВИГАТОР»  
за 2020 г.**

г. Владивосток, 2021 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
Строительная компания «Навигатор»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Строительная компания «Навигатор» (ООО СК «Навигатор»), ОГРН 1182536031160, 690090, Приморский край, город Владивосток, улица Пологая, дом 3, кабинет 3 состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 г.;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 г.;
  - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 г.;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Строительная компания «Навигатор» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыт тот факт, что по состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества с ограниченной ответственностью Строительная компания «Навигатор» текущие обязательства превысили общую сумму активов на 1 754 тыс. руб.

Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности в способности Общества с ограниченной ответственностью Строительная компания «Навигатор» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Строительная компания «Навигатор» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, не проводился, сопоставимые показатели не проаудированы. Вместе с тем нами получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Собственник Общества с ограниченной ответственностью Строительная компания «Навигатор» 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 собственником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор  
ООО «АФ «Эксперт»



Тарасова Е.Ю.  
(на основании Устава,  
квалификационный  
аттестат аудитора  
04-000033)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт»  
(ООО «АФ «Эксперт»),  
ОГРН 1022501285894,  
690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11206005985.

Дата аудиторского заключения  
«19» марта 2021 года

Всего сброшюровано 51 листов

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "НАВИГАТОР"</b>		Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b> <b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности <b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	<b>32793717</b>		
Местонахождение (адрес) <b>690090, Приморский край, Владивосток г, Пологая ул, д. № 3, кв. 3</b>	Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	<b>2540247060</b>		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "АФ "ЭКСПЕРТ"</b>	Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	по ОКЕИ	<b>41.20</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
			<b>384</b>		
			<b>2536047685</b>		
			<b>1022501285894</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
2;5.1	Основные средства	1150	9 890	129 417	66
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 890	129 417	66
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4;5.3	Запасы	1210	252 261	3 039	4 804
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 160	10 230	633
5;5.4	Дебиторская задолженность	1230	1 104	1 313	726
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5;5.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22	9	72
5.6	Прочие оборотные активы	1260	5	-	-
	Итого по разделу II	1200	254 552	14 591	6 235
	<b>БАЛАНС</b>	1600	264 442	144 009	6 301

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
5.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
5.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 764)	(446)	(23)
	Итого по разделу III	1300	(1 754)	(436)	(13)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5;5.9	Заемные средства	1410	194 493	89 350	5 853
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	194 493	89 350	5 853
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5;5.9	Заемные средства	1510	4 380	83	-
5;5.10	Кредиторская задолженность	1520	62 596	55 012	461
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7;5.11	Оценочные обязательства	1540	4 727	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	71 703	55 095	461
	<b>БАЛАНС</b>	1700	264 442	144 009	6 301



Руководитель

(подпись)

16 февраля 2021 г.

**Подложнюк Владимир  
Васильевич**

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "НАВИГАТОР"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2020
32793717		
2540247060		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
6.1.1.	Коммерческие расходы	2210	(1 103)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 103)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.2.1.	Проценты к получению	2320	39	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
6.2.2.	Прочие расходы	2350	(247)	(423)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 311)	(423)
	Налог на прибыль	2410	(8)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 319)	(423)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	(1 319)	(423)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Подложнюк Владимир  
Васильевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.





**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2020
32793717	
2540247060	
41.20	
12300	16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью **СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "НАВИГАТОР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	-	-	-	(23)	(13)
Увеличение капитала - всего: за 2019 г.	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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(423)	(423)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(423)	(423)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
ДИВИДЕНДЫ	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	-	-	(446)	(436)
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 319)	(1 319)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	(1 319)	(1 319)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	-	-	(1 764)	(1 754)

**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	
<b>Капитал - всего</b>					
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	(1 754)	(436)	(13)



Подложнок Владимир  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

16 февраля 2021 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "НАВИГАТОР"**

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

Вид экономической

деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
32793717		
2540247060		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(105 168)	(83 560)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(76 979)	(62 658)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 624)	(11 125)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(12 565)	(9 777)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(105 168)	(83 560)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 139	-
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	2 100	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	39	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 100)	-
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	(2 100)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	39	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	110 131	91 134
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	110 131	91 134
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	(4 989)	(7 637)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 989)	(7 637)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	105 142	83 497
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13	(63)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9	72
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22	9
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Подложнюк Владимир  
Васильевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
В том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
В том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Подложнюк Владимир

Васильевич

(расшифровка подписи)



16 февраля 2021 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	8 136	(883)	-	-	-	(1 360)	-	-	8 136	(2 243)	
	5210	за 2019г.	66	-	8 070	-	-	(883)	-	-	8 136	(883)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	8 136	(883)	-	-	-	(1 360)	-	-	8 136	(2 243)	
	5211	за 2019г.	66	-	8 070	-	-	(883)	-	-	8 136	(883)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	122 164	194 262	(316 426)	-	3 996
	5250	за 2019г.	-	130 234	-	(8 070)	122 164
в том числе:							
Жилой дом в районе ул.Лермонтова 85/2 г.Владивосток	5241	за 2020г.	122 164	130 097	(252 261)	-	-
	5251	за 2019г.	-	122 164	-	-	122 164
2КТПН п 400/6/0,4 4 лин. ввода К/К з-з 9805	5242	за 2020г.	-	3 996	-	-	3 996
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кран башенный стационарный QTZ80 (6010), 2011 года изготовления, заводской номер 201112E016	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	5 000	-	(5 000)	-
Бетонораспределительная стрела в сборе	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	501	-	(501)	-
Секция башенного крана QTZ80(6010) в комплекте с болтами и гайками (4 шт)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	695	-	(695)	-
Секция башенного крана QTZ80(6010) в комплекте с болтами и гайками (2 шт)	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	361	-	(361)	-
Инструмент для вязки арматуры MAX (Япония) с зарядным устройством	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	320	-	(320)	-
Станок для резки арматуры GQ-40B	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	90	-	(90)	-
Площадка ПМГ-2,5 размеры 3450*2150	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	130	-	(130)	-
Комплект опор для башенного крана		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	210	-	(210)	-
Крепление нерегулируемое для башенного крана		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	646	-	(646)	-
Комплект деталей крановой пристежки (изделия из металла)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	117	-	(117)	-

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

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

	5271	
--	------	--

В том числе:

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	420	420	-
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 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Подполковник Владимир  
 Васильевич  
 (расшифровка подписи)

16 февраля 2021 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	2 039	-	2 000	-	39	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	2 039	-	2 000	-	39	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5300	за 2020г.	-	-	2 039	-	2 000	-	39	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого			-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель



(подпись)

**Подложнюк Владимир  
Васильевич**

(расшифровка подписи)



16 февраля 2021 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3 039	-	282 460	(33 237)	-	-	-	-	252 261	-
	5420	за 2019г.	4 804	-	59 513	(61 278)	-	-	X	X	3 039	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3 039	-	29 096	(32 135)	-	-	-	13 470	-	-
	5421	за 2019г.	3 449	-	48 122	(48 532)	-	-	-	685	3 039	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	252 261	-	-	-	-	-	252 261	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	1 355	-	11 391	(12 746)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	1 103	(1 103)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Подложнок Владимир

Васильевич

(расшифровка подписи)



16 февраля 2021 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	89 350	110 131	-	(4 989)	-	-	-	-	194 493
в том числе:	5571	за 2019г.	5 853	91 134	-	(7 637)	-	-	-	-	89 350
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	89 350	110 131	-	(4 989)	-	-	-	-	194 493
	5573	за 2019г.	5 853	91 134	-	(7 637)	-	-	-	-	89 350
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	55 095	11 579	4 297	(3 994)	-	-	-	-	66 976
в том числе:	5580	за 2019г.	481	54 619	83	(68)	-	-	-	-	55 095
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	54 255	11 361	-	(3 605)	-	-	-	-	62 011
	5581	за 2019г.	45	54 227	-	(17)	-	-	-	-	54 255
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	229	8	-	(91)	-	-	-	-	146
	5583	за 2019г.	122	107	-	-	-	-	-	-	229
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	83	-	4 297	-	-	-	-	-	4 380
	5585	за 2019г.	-	-	83	-	-	-	-	-	83
прочая	5566	за 2020г.	528	210	-	(299)	-	-	-	-	439
	5586	за 2019г.	294	285	-	(51)	-	-	-	-	528
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	144 445	121 710	4 297	(8 983)	-	-	X	X	261 469
	5570	за 2019г.	6 314	145 753	83	(7 705)	-	-	X	X	144 445

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Подложнюк Владимир  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*

Руководитель  
(подпись)

16 февраля 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	694	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	409	-
Итого по элементам	5660	1 103	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 103	-

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



Подложнюк Владимир  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

16 февраля 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5 496	(769)	-	4 727
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	1 840	(769)	-	1 071
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийные обязательства	5702	-	2 365	-	-	2 365
Резерв на предвиденные расходы	5703	-	1 292	-	-	1 292

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

*Владимир Васильевич*



16 февраля 2021 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

  
(подпись)

Руководитель

16 февраля 2021 г.



Подложнюк Владимир  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель



(подпись)

Подполковник Владимир

Васильевич

(расшифровка подписей)



16 февраля 2021 г.



## ПОЯСНЕНИЯ

## К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## ООО СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «НАВИГАТОР» за 2020 год

## 1. Содержание

1. Содержание .....	1
2. Общие сведения .....	3
2.1. Описание Общества .....	3
2.2. Информация об аудиторе .....	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года .....	4
2.4. Информация о существенных событиях .....	4
3. Учетная политика .....	5
3.1. Основа составления .....	5
3.2. Основные средства и незавершенное строительство .....	5
3.3. Финансовые вложения .....	6
3.4. Материально-производственные запасы .....	6
3.5. Порядок учета расчетов .....	7
3.6. Капитал и резервы .....	8
3.7. Кредиты и займы полученные .....	8
3.8. Расчеты по налогу на прибыль .....	9
3.9. Признание доходов .....	10
3.10. Признание расходов .....	10
3.11. Оценочные обязательства .....	10
3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте .....	10
3.13. Формирование отчета о движении денежных средств .....	11
3.14. Изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом .....	11
3.15. Изменения в учетной политике на 2021 год .....	11
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам .....	11
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса .....	111
5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) .....	112
5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса) .....	122
5.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса) .....	133
5.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса) .....	133
5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса): .....	144
5.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса) .....	144
5.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса): .....	144
5.8. Распределение прибыли .....	144
5.9. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) .....	144
5.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) .....	155

5.11. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса) .....	155
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	165
6.1. Расходы по обычным видам деятельности .....	166
6.1.1. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах) .....	166
6.2. Прочие доходы и расходы (статьи 2320, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)	16
6.2.1. Состав прочих доходов (статья 2320 Отчета о финансовых результатах)	16
6.2.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)	166
7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств ..	177
7.1. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств).....	177
8. Расчеты со связанными сторонами .....	17
8.1. Перечень связанных сторон	17
8.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период .....	17
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности	18
10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения	19
10.1. Существующие и потенциальные иски .....	19
11. . Непрерывность деятельности	19
12. Информация о прекращение деятельности	19
13. События после отчетной даты .....	19

## 2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО СК «Навигатор» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом №1 от 23 декабря 2019 года.

### 2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью строительная компания «Навигатор»

Сокращенное наименование ООО СК «Навигатор»

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме ООО СК «Навигатор»:

- Текущее наименование введено: 07.09.2018 г.

Сведения о государственной регистрации ООО СК «Навигатор»:

- Дата государственной регистрации эмитента: 07.09.2018 г
- Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): 1182536031160
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Владивостока
- Основной государственный регистрационный номер: 1182536031160 присвоен Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Фрунзенскому району г. Владивостока от 07 сентября 2018 года.
- Идентификационный номер налогоплательщика ООО СК «Навигатор» - 2540247060

Отраслевая принадлежность ООО СК «Навигатор»:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): 45.20

Место нахождения, почтовый адрес ООО СК «Навигатор» и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690090, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пологая, д. 3 оф.3
- Почтовый адрес: 690090, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пологая, д. 3 оф.3
- Тел.: (423)2604553

Единственным участником общества является гражданин РФ Будаев А.К.

## ООО СК «Навигатор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Численность персонала ООО СК «Навигатор» по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 14 человек (на 31 декабря 2019 года – 19 человек), среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 15 человек.

Основными видами деятельности ООО СК «Навигатор» в соответствии с Уставом являются:

- Строительство зданий и сооружений, технических коммуникаций, отделочные работы;
- Изготовление строительных материалов;
- Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- Производство изделий из металла и чугуна;
- Аренда строительных машин и оборудования.

Организация не имела в отчетном периоде филиалов и представительств.

Общество зарегистрировано в качестве резидента Свободный порт Владивосток №25000001025 от 27.11.2018 г.

## 2.2. Информация об аудиторе

Аудитором ООО СК «Навигатор» является:

- ООО «Аудиторская фирма «Эксперт»
  - Место нахождения: г. Владивосток, ул. Нерчинская д.10, офис 402
  - ИНН: 2536047685/253601001
  - ОГРН: 1022501285894
  - Телефон (423)242-78-08, 242-91-78
  - Адрес электронной почты: office@afexpert.ru
  - Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:  
Член Саморегулируемой ООО СК «Навигатор» аудиторов Ассоциация «Содружество».  
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206005985

## 2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года

В состав участников ООО СК «Навигатор» входят:

1. Будаев А.К.

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. Заместитель генерального директора по экономике и финансам Показеева Ю.А.
2. Заместитель генерального директора по общим вопросам Илютиков А.С

## 2.4. Информация о существенных событиях:

нет

### 3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО СК «Навигатор» подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

#### 3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

#### 3.2. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, от использования которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

### 3.3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями Общество признает инвестиции в ценные бумаги, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у Общества существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить Обществу экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает 30 дней с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более 30 дней с момента открытия.

### 3.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 9 июня 2001 года № 44н.

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ООО СК «Навигатор» на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости единицы по каждому месту хранения. Средняя стоимость единицы запасов определяется методом скользящей

оценки исходя из остатка запасов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска (списания) запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

### 3.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Обществом принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких свидетельств являются: ликвидация, банкротство должника.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- выданные авансы капитального характера отражаются в балансе в составе капитальных вложений;
- авансы выданные, отличные от авансов капитального характера:
  - со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности;

- со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности;
- долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

### 3.6. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Общего собрания участников Общества.

Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия его убытков. Резервный фонд создается за счет нераспределенной прибыли отчетного года в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от уставного капитала.

Дивиденды к выплате признаются обязательством и уменьшают собственный капитал на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, не начисляются и раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

### 3.7. Кредиты и займы полученные

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок обращения (погашения) которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности. Заемные средства, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Проценты, уплаченные по кредитам и займам, привлеченным непосредственно для предварительной оплаты приобретаемых инвестиционных активов, увеличивают первоначальную стоимость указанных активов.



### 3.8. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном и предыдущих периодах налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

### 3.13. Формирование отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто представлены следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с осуществлением агентских услуг (за исключением оплаты агентского вознаграждения);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.14. Изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом внесены в связи с вступлением в 2020 году в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, далее - ПБУ 18) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

3.15. Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом внесены в связи с применением с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

С 2021 года запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Общество будет отражать в бухгалтерской отчетности переход на новые правила учета запасов перспективно. С 2021 года незавершенное производство относится к запасам.

4. Корректировки и прочие изменений в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

Корректировок и изменений, относящихся к прошлым периодам - нет.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

*Основные средства в эксплуатации*

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице

2.1. пояснений №2 к бухгалтерскому балансу за 2020 год.

### 3.9. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

### 3.10. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

### 3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- резерв на оплату отпусков и вознаграждений работников;
- резерв на гарантийный ремонт и гарантийные обязательства
- резерв на предвиденные расходы

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

### 3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Пересчет стоимости денежных средств, долговых финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выданных займов, полученных займов и кредитов, выраженной в иностранной валюте, в рубли

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась (в 2019 году: не проводилась).

Часть основных средств Общества не амортизируются, так как их потребительские свойства с течением времени не изменяются, либо по иным причинам, предусмотренным законодательством. Информация о балансовой стоимости таких объектов представлена в таблице:

Объекты основных средств	31.12.2019	31.12.2020
Земельные участки и объекты природопользования	9230	0
<b>Итого:</b>	<b>9230</b>	<b>0</b>

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2020-	Балансовая стоимость на 31.12.2019
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	420	420

В состав показателя строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены капвложения.

Капитальные вложения Общества включают следующее:

Виды капитальных вложений	31.12.2020	31.12.2019
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств	3996	122164
Приобретение отдельных объектов основных средств	8136	8136

#### 5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений представлены следующим образом:

Виды финансовых вложений	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства на расчетном счете	22	9
<b>Итого:</b>	<b>22</b>	<b>9</b>

Вложения Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

## ООО СК «Навигатор»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Финансовые вложения, тыс. руб.	31.12.2020	31.12.2019
Сумма на начало отчетного года:	0	0
Предоставленные займы	2100	0
Возврат займов	2100	0
Проценты полученные	39	0
Сумма на конец отчетного года:	0	0

## 5.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов тыс. руб.	31.12.2020	31.12.2019
Строительные материалы		3039
Готовая продукция (жилые и нежилые помещения) для продажи	252261	
Итого:	252261	3039

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Принадлежащие Обществу запасы не обременены залогом.

## 5.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным
			долгам
На 31.12.2019			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1313	0	1313
Итого на 31.12.2019:	1313	0	1313

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным
			долгам
На 31.12.2020			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1104	0	1104
Итого на 31.12.2020:	1104	0	1104

По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. организация не имеет просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв по сомнительным долгам не формируется.

5.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на банковских счетах	22	9
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	22	9

5.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих оборотных активов входят следующие статьи:

Статья	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов (права пользования программным продуктом сроком до 12 месяцев)	5	0
Итого:	5	0

5.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года уставный капитал не изменился и составляет 10 тыс. руб.

5.08. Распределение прибыли

За 2019 год получен убыток в сумме 446 т.руб. За 2020 год получен убыток 1764 т.руб.

5.09. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о задолженности Общества по действующим кредитным договорам и договорам займа представлена в таблице:

	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Займы, всего:	194493	89350	4380	83
Займы полученные	194493	89350	4380	83
Итого займы:	194493	89350	4380	83

По состоянию на 31 декабря 2020 года суммы заемных средств по договорам займа составили 194493 тыс. рублей. Сроки гашения займов 2022-2023 годы.

Сумма начисленных процентов составила в 2020 году 4380 тыс. руб. (в 2019 году: 83 тыс. руб.).

Вся величина начисленных процентов включена в состав себестоимости строительно-монтажных работ при строительстве МКД.

## ООО СК «Навигатор»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Дополнительных расходов по кредитам и займам в 2020 году не было.

По состоянию на 31 декабря 2020 года не погашенные проценты по кредитам и займам отражены по статье 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 4380 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 83 тыс. руб.).

## 5.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	в тыс.руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	62011	54255
Расчеты с бюджетом	146	229
Расчеты с персоналом	426	515
Прочая кредиторская задолженность	13	13
<b>Итого:</b>	<b>62596</b>	<b>55012</b>

Расчет с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

Вид задолженности	в тыс.руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты по налогу на прибыль	80	0
Прочие налоги и сборы	138	229
<b>Итого:</b>	<b>146</b>	<b>229</b>

Прочая кредиторская задолженность представлена следующими видами расчетов:

Вид задолженности	в тыс.руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами	13	13
<b>Итого:</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

## 5.1. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Общества, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

Вид резерва	в тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Резерв на оплату отпусков	1070	0
Резерв на гарантийный ремонт	2365	0
Резерв предвиденных расходов	1292	0
<b>Итого:</b>	<b>4727</b>	<b>0</b>

Сумма резервов предстоящих расходов на оплату отпусков изменялась следующим образом:

## ООО СК «Навигатор»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Статья	в тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Сумма на начало отчетного года:	0	0
Начислено обязательств	1840	0
Исполнено обязательств	770	0
Списано обязательств (в связи с избыточностью начисления или прекращением условий признания)	0	0
<b>Сумма на конец отчетного года:</b>	<b>1070</b>	<b>0</b>

## 6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

## 6.1. Расходы по обычным видам деятельности

## 6.1.1. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	в тыс. руб.	
	2020	2019
Материальные расходы	694	
Прочие коммерческие расходы	409	
<b>Итого</b>	<b>1103</b>	

## 6.2. Прочие доходы и расходы (статьи 2320, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

## 6.2.1. Состав прочих доходов (статья 2320 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020	2019
Проценты, полученные от предоставленных займов	39	
<b>Итого:</b>	<b>39</b>	

## 6.2.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	2020	2019
Прочие расходы (услуги банка)	247	423
<b>Итого:</b>	<b>247</b>	<b>423</b>



## ООО СК «Навигатор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

## 7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

## 7.1. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	2020	2019
Перечисление налогов(НДС) в составе расчетов с поставщиками	9613	9377
Оплата госпошлины	2706	48
Прочие платежи	246	352
<b>Итого:</b>	<b>12565</b>	<b>9777</b>

## 8. Расчеты со связанными сторонами

## 8.1. Перечень связанных сторон

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Зависимые организации: ООО «Владстрой»	Получение Обществом заемных средств по договорам займа
ИП Будаев К.А.	Получение Обществом заемных средств по договорам займа
Будаев А.К.	Получение Обществом заемных средств по договорам займа
Подложнюк В.В.	Генеральный директор

## 8.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	в тыс.руб.
	Зависимые компании
2020 год	
Займы полученные	194493
Проценты по займам к уплате	4380

## 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

### *Кредитный риск*

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

### *Риск ликвидности*

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и облигаций. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение о привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

### *Рыночный риск*

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

### Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

#### Риск изменения курсов валют

##### *Правовые риски*

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

#### 10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

##### 10.1. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

#### 11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2020 года ООО СК «Навигатор» имеет отрицательные чистые активы. Текущие обязательства превышают общую стоимость активов по состоянию на 31.12.2020 года на 1754 тыс. руб.

Общество является застройщиком, в 2021 году начата реализация помещений МКД, что позволит получить доходы и привести чистые активы в положительное значение.

ООО СК «Навигатор» планирует продолжать свою деятельность непрерывно

#### 12. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

#### 13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор

«16» февраля 2021 г.

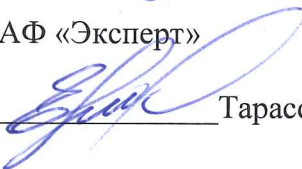
Подложнюк В.В

В настоящем аудиторском заключении  
пронумеровано, прошнуровано и опечатано  
печатью

51 (пятьдесят один) листов

Директор ООО «АФ «Эксперт»



  
Тарасова Е.Ю.