

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НАВИГАТОР"	по ОКПО 32793717		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2540247060		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по 41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	690090, Приморский край, Владивосток г., Пологая ул., д. № 3, кв. 3			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2536047685
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022501285894

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2;5.1	Основные средства	1150	73 781	9 890	129 417
	в том числе:				
	Здания	11501	372	-	-
	Транспортные средства	11502	16 529	-	-
	Земельные участки и объекты	11503	31 393	-	-
	Машины и оборудование (кроме офисного)	11504	9 875	-	-
	Офисное оборудование		511	-	-
	Другие виды основных средств		3 270	-	-
	Капитальные вложения		11831	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	26	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные программы (свыше 12 месяцев)	11901	26	-	-
	Итого по разделу I	1100	73 807	9 890	129 417
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4;5.3	Запасы	1210	133 215	252 261	3 039
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	7 428	-	-
	Готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	12102	16 466	-	-
	Незавершенное строительство	12103	109 303	-	-
	Права пользования ПО	12104	18	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21	1 160	10 230

5;5.4	Дебиторская задолженность	1230	48 093	1 104	1 313
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики	12301	600	-	-
	Авансы выданные	12302	38 664	-	-
	Прочие дебиторы	12303	8 829	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5;5.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 574	22	9
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	6 574	-	-
	Депозитные счета	12502	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	5	-
	Итого по разделу II	1200	187 903	254 552	14 592
	БАЛАНС	1600	261 710	264 442	144 009

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	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	221 865	(1 764)	(446)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет		(1 764)	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода		223 629	-	-
	Итого по разделу III	1300	231 865	(1 754)	(436)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5;5.9	Заемные средства	1410	25 073	194 493	89 350
	в том числе:				
	Заемные средства	14101	9 000	-	-
	Кредитные средства	14102	16 037	-	-
	Проценты	14103	36	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 073	194 493	89 350
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	4 380	83
	в том числе:				
	Заемные средства	15101	-	-	-
5;5.10	Кредиторская задолженность	1520	1 011	62 597	55 012
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	458	-	-
	Задолженность перед персоналом	15202	389	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	37	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	15204	127	-	-
	Прочие кредиторы	15205	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7;5.11	Оценочные обязательства	1540	3 761	4 727	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 772	71 704	55 095
	БАЛАНС	1700	261 710	264 442	144 009

Руководитель

Подполковник Владимир
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью**
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "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	2021
32793717		
2540247060		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
6.1	Выручка	2110	491 187	-
6.2.1	Себестоимость продаж	2120	(235 984)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	255 203	-
6.2.3	Коммерческие расходы	2210	(3 060)	(1 103)
6.2.2	Управленческие расходы	2220	(14 109)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	238 034	(1 103)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.3.1	Проценты к получению	2320	606	39
	Проценты к уплате	2330	(1 290)	-
6.3.1	Прочие доходы	2340	303	-
6.3.2	Прочие расходы	2350	(1 911)	(247)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	235 742	(1 311)
	Налог на прибыль	2410	(114)	(8)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(114)	(8)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	235 628	(1 319)

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	235 628	(1 319)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

Подложник Владимир
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "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

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2021
32793717		
2540247060		
41.20		
12300	16	
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	10	-	-	-	(446)	(436)
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 319)	(1 319)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 319)	(1 319)
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	10	-	-	-	(1 764)	(1 754)
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	235 629	235 629
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	235 629	235 629
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	-	-	-	-	(12 000)	(12 000)
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	(12 000)	(12 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10 000	-	-	-	221 865	231 865

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	231 865	(1 754)	(436)

13



Руководитель _____ Подложнюк Владимир Васильевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ		32793717		
Идентификационный номер налогоплательщика	ЗАСТРОЙЩИК "НАВИГАТОР"	ИНН	2540247060		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	483 457	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	483 010	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	438	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	9	-
Платежи - всего	4120	(267 576)	(105 168)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(235 710)	(76 979)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 728)	(15 624)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 747)	-
налога на прибыль организаций	4124	(144)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(8 247)	(12 565)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	215 881	(105 168)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	120 606	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	606	39
Депозиты	4215	120 000	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(158 469)	(2 100)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(38 469)	-
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	-	-
Депозиты	4225	(120 000)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37 863)	39

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	37 287	110 131
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	27 297	110 131
денежных вкладов собственников (участников)	4312	9 990	-
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	(208 753)	(4 989)
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	(12 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(196 753)	(4 989)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(171 466)	105 142
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 552	13
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22	9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 574	22
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Подложнюк Владимир
Васильевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НАВИГАТОР"	по ОКПО	2021	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	32793717		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	2540247060		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		41.20		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	в том числе:			
		6251	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	в том числе:			
		6351	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ **Подложнюк Владимир Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО СЗ "Навигатор"**

**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	часть стоимости, списанной на расходы			
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



Подложнюк Владимир

Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	8 136	(2 243)	58 950	-	-	(2 893)	-	-	-	67 086	(5 136)
	5210	за 2020г.	8 136	(883)	-	-	-	(1 360)	-	-	-	8 136	(2 243)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	8 136	(2 243)	3 982	-	-	(1)	-	-	-	12 118	(2 244)
	5211	за 2020г.	8 136	(883)	-	-	-	(1 360)	-	-	-	8 136	(2 243)
Земельные участки	5202	за 2021г.	-	-	31 393	-	-	-	-	-	-	31 393	-
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2021г.	-	-	372	-	-	-	-	-	-	372	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	-	-	3 379	-	-	(108)	-	-	-	3 379	(108)
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2021г.	-	-	19 185	-	-	(2 656)	-	-	-	19 185	(2 656)
	5215	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5206	за 2021г.	-	-	639	-	-	(128)	-	-	-	639	(128)
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения	5207	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	317 017	(246 236)	(58 950)	11 831
	5250	за 2020г.	122 164	194 262	(316 426)	-	-
в том числе:							
Зем. участок, кад.номер 25:28:050005:128.пл.2570кв.м.,ул.Лермонтова(пос. Трудовое), дом 89.	5241	за 2021г.	-	2 044	-	(2 044)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жилой дом в районе ул.Лермонтова 85/2 г.Владивосток	5242	за 2021г.	-	252 261	252 261	-	-
	5252	за 2020г.	69 602	186 655	256 258	-	-
Здание нежилое,кадастровый номер 25:28:040007:461. площадь 507.9 м.кв., г.Владивосток, ул. Днепровск	5243	за 2021г.	-	372	-	(372)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Модуль бытовой № 1	5244	за 2021г.	-	188	-	(188)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Экскаватор KOMATSU PC228US-2	5245	за 2021г.	-	5 885	-	(5 885)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран KOBELCO RK250-3 2009 г.в., зав. номер EZ3-6254. Двигатель № 6D16-831128. колесный, ПСМ ТТ 07979	5246	за 2021г.	-	13 300	-	(13 300)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ RICOH MP C2011SP цветное, формат А3	5247	за 2021г.	-	176	-	(176)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок 27 Lenovo IdeaCentre AIO3 27IMB05 i5-10400T/8GB/512GB SSD/Win10/KB+MB	5248	за 2021г.	-	260	-	(260)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК DEXP Mars E320Core i5-10400F/8GB/512GB SSD/GTX1650/4GB/Win10H	5249	за 2021г.	-	78	-	(78)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Core i5-10400 2.9/4.3GHz.6C/12T. 12 Мб L3. DDR4-2666. GPU UHD 630, TDP-65W, LGA1200		за 2021г.	-	75	-	(75)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lenovo IdeaCentre AIO3		за 2021г.	-	50	-	(50)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модуль бытовой № 5		за 2021г.	-	250	-	(250)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый GDA 6500 DAEWOO		за 2021г.	-	44	-	(44)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модуль бытовой № 2		за 2021г.	-	222	-	(222)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модуль бытовой № 3		за 2021г.	-	226	-	(226)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Модуль бытовой № 4		за 2021г.	-	199	-	(199)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Опалубка в компл. № 1		за 2021г.	-	-	(2 295)	(2 295)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Опалубка в компл. № 2		за 2021г.	-	-	(3 938)	(3 938)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок, кад. номер 25:28:040007:7458		за 2021г.	-	-	(16 782)	(16 782)	-

площадь 1740 кв.м., земли нас. пунктов	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок, кад. номер 25:28:050002:2206. площадь 2782 кв.м., земли нас. пунктов	за 2021г.	-	-	(12 567)	(12 567)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Объект незавершенного строительства, кад. номер 25:28:050005:3385, степень готовности 17%. 7423.5 кв.	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	43 332	-	43 332	-	-
2КТПН п 400/6/0,4 4 лин. ввода К/К з-з 9805	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТМГ-СЭЩ 400/10-11-УХЛ1 6.00/0,4(№99121 400/6/0,4 У/Уп-0)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	233	233	-	-
Трансформатор ТМГ-СЭЩ 400/10-11-УХЛ1 6.00/0,4(№99123 400/6/0,4 У/Уп-0)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	233	233	-	-
Установка повышения давления WIL0 SIBoost Smart 2 HELIX VE404	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Установка пожаротушения CO-2 HELIX V 3602/2/SK-FFSEB-R	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Парковочная система ATIS 408-P	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лифт типа Thyssenkrupp simplicity 100(18168-19-1. г/п 1000 кг., h=63.53 м.22 ост., скорость до 1,6 м/	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 740	2 740	-	-
Лифт типа Thyssenkrupp simplicity 100 (18168-19-2. г/п 400 кг., h=63.53 м.22 ост., скорость до 1,6 м/	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 200	2 200	-	-
Лифт типа Thyssenkrupp simplicity 100 (18168-19-3. г/п 400 кг., h=63.53 м.22 ост., скорость до 1,6 м/	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2 200	2 200	-	-
Здание жилое помещение.25:28:050005:1827. площадь 20.0 м.кв.,	за 2021г.	-	6 262	-	-	6 262
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Здание жилое помещение.25:28:050005:1826 площадь 21.2 м.кв.,	за 2021г.	-	5 022	-	-	5 022
	за 2020г.	-	547	-	-	547
Капитальные вложения	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	3 630	420	420
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, перезеденные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Подполковник Владимир

Васильевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 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.	-	-	2 039	2 000	-	39	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	2 039	2 000	-	39	-	-	-
Депозиты	5307	за 2021г.	-	-	120 000	120 000	-	606	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	2 039	2 000	-	39	-	-	-

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	-	-	-

25



Руководитель

(подпись)

Подложнюк Владимир
Васильевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	252 261	-	252 261	176 033	(295 080)	-	-	X	133 215	-	133 215
	5420	за 2020г.	3 039	-	3 039	282 460	(33 237)	-	-	X	252 261	-	252 261
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	64 984	(57 556)	-	-	54 096	7 428	-	7 428
	5421	за 2020г.	3 039	-	3 039	29 096	(32 135)	-	-	13 470	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	252 261	-	252 261	1 728	(237 524)	-	-	7 077	16 466	-	16 466
	5422	за 2020г.	-	-	-	252 261	-	-	-	-	252 261	-	252 261
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	109 303	-	-	-	-	109 303	-	109 303
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	18	-	-	-	-	18	-	18
	5426	за 2020г.	-	-	-	1 103	(1 103)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____
 (подпись) **Подложнюк Владимир Васильевич**
 (расшифровка подписи)

15 марта 2021 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 задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, проценты, штрафы и иные начисления)	причитающиеся	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.	1 104	-	47 826	-	(837)	-	-	-	-	-	48 093	-
	5530	за 2020г.	1 313	-	1 104	-	(1 313)	-	-	-	-	-	1 104	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 104	-	38 397	-	(837)	-	-	-	-	-	38 664	-
	5532	за 2020г.	1 313	-	1 104	-	(1 313)	-	-	-	-	-	1 104	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	8 829	-	-	-	-	-	-	-	8 829	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 104	-	47 826	-	(837)	-	-	X	-	X	48 093	-
	5520	за 2020г.	1 313	-	1 104	-	(1 313)	-	-	X	-	X	1 104	-

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	за 2021г.	194 493	27 297	36	(196 753)	-	-	-	-	25 073
	5571	за 2020г.	89 350	110 131	-	(4 989)	-	-	-	-	194 493
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	16 037	36	-	-	-	-	-	16 073
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	194 493	11 260	-	(196 753)	-	-	-	-	9 000
	5573	за 2020г.	89 350	110 131	-	(4 989)	-	-	-	-	194 493
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	66 976	739	1 294	(67 997)	-	-	-	-	1 011
	5580	за 2020г.	55 095	11 579	4 297	(3 994)	-	-	-	-	66 976
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	62 011	362	2	(61 917)	-	-	-	-	458
	5581	за 2020г.	54 255	11 361	-	(3 605)	-	-	-	-	62 011
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	146	130	-	(112)	-	-	-	-	164
	5583	за 2020г.	229	8	-	(91)	-	-	-	-	146
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	4 380	-	1 290	(5 670)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	83	-	4 297	-	-	-	-	-	4 380
прочая	5566	за 2021г.	439	247	-	(297)	-	-	-	-	389
	5586	за 2020г.	528	210	-	(299)	-	-	-	-	439
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	261 469	28 036	1 330	(264 750)	-	X	-	-	26 084
	5570	за 2020г.	144 445	121 710	4 297	(8 983)	-	X	-	-	261 469

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

(подпись)

Подложнюк Владимир
Васильевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	194 665	694
Расходы на оплату труда	5620	24 740	-
Отчисления на социальные нужды	5630	2 037	-
Амортизация	5640	2 242	-
Прочие затраты	5650	29 469	409
Итого по элементам	5660	253 153	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	253 153	1 103

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



Руководитель _____ Подложнюк Владимир
 (подпись) _____ Васильевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 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	4 727	2 469	(3 203)	(232)	3 761
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 070	2 469	(1 923)	(232)	1 384
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийные обязательства	5702	2 365	-	-	-	2 365
Резерв на предвиденные расходы	5703	1 292	-	(1 280)	-	12



Руководитель

(подпись)

Подложнюк Владимир

Васильевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 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	357 987	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

СС



Руководитель Подложнюк Владимир Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

34



Руководитель

(подпись)

Подложнюк Владимир

Васильевич

* (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «НАВИГАТОР» за 2021 год

1. Содержание

1. Содержание	1
2. Общие сведения	2
2.1. Описание Общества	2
2.2. Информация об аудиторе	3
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года	3
2.4. Информация о существенных событиях	3
3. Учетная политика	4
3.1. Основа составления	4
3.2. Основные средства и незавершенное строительство	4
3.3. Финансовые вложения	4
3.4. Материально-производственные запасы	5
3.5. Порядок учета расчетов	6
3.6. Капитал и резервы	7
3.7. Кредиты и займы полученные	7
3.8. Расчеты по налогу на прибыль	8
3.9. Признание доходов	9
3.10. Признание расходов	9
3.11. Оценочные обязательства	9
3.12. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	9
3.13. Формирование отчета о движении денежных средств	10
3.14. Изменения в учетной политике на 2020 год по сравнению с 2019 годом	10
3.15. Изменения в учетной политике на 2021 год	10
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	10
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	10
5.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)	10
5.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса)11	
5.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)	11
5.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)	11
5.5. Денежные средства (статья 1250 Бухгалтерского баланса):	12
5.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)	12
5.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):	12
5.8. Распределение прибыли	12
5.9. Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)	12
5.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)	13
5.11. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)	14
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	14
6.1. Доходы по обычным видам деятельности	14
6.1.1. Себестоимость продаж (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)	14
6.2.2. Управленческие расходы (статьи 2220 Отчета о финансовых результатах)	14
6.2.3. Коммерческие расходы (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)	15
6.3. Прочие доходы и расходы (статья 2320, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)	15

6.3.1. Прочие доходы, проценты к получению (статья 2320,2340 Отчета о финансовых результатах)	
6.3.2. Прочие расходы (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)	
7. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств.....	15
7.1. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств).....	15
8. Расчеты со связанными сторонами.....	16
8.1. Перечень связанных сторон	16
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности	17
10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения	18
10.1. Существующие и потенциальные иски	18
11. . Непрерывность деятельности	18
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 СЗ «Навигатор» за 2021год, 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 № б/н от 31 декабря 2020 года.

2.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «Навигатор» Сокращенное наименование ООО СЗ «Навигатор».

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

Текущее наименование введено: 06.10.2021 г. Общество с ограниченной ответственностью Строительная компания «Навигатор» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Навигатор».

Сведения о государственной регистрации ООО СЗ «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 СЗ «Навигатор» -2540247060

Отраслевая принадлежность ООО СЗ «Навигатор»:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): 41.20

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

ООО СЗ «Навигатор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

- 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.

Численность персонала ООО СЗ «Навигатор» по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 7 человек (на 31 декабря 2020 года – 14 человек), среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 9 человек.

Основными видами деятельности ООО СЗ «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 СЗ «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 СЗ «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 2021 года

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию участников Общества и организует выполнение его решений.

Генеральный директор Подложнюк В.В. - с 01.04.2020 по настоящее время.

В состав Ревизионной комиссии входят: не сформирована.

2.4. Информация о существенных событиях:

нет

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО СЗ «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 2021 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 с 2021г применяются нормы ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

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 отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. 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., с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018г № 236н.

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.

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 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 2021 год по сравнению с 2020 годом внесены в связи с вступлением в 2021 году в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002).

С 2021 года запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Общество отразило в бухгалтерской отчетности переход на новые правила учета запасов перспективно.

3.15. Изменения в учетной политике на 2022 год по сравнению с 2021 годом внесены в связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Результаты альтернативного перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отразятся в бухгалтерской отчетности за 2022 год в виде корректировки сальдо на 31 декабря 2021 г. Результаты альтернативного перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отразятся в Бухгалтерской отчетности за 2022 год в виде корректировки сальдо на 31 декабря 2021 г.

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 2021 год.

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась (в 2020 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	31.12.2021	31.12.2020
Земельные участки и объекты природопользования	31393	0
Итого:	31393	0

Виды основных средств	31.12.2021	31.12.2020
Здания, транспортные средства, машины и оборудование и другие виды основных средств	30557	5894
Расходы на приобретение отдельных объектов основных средств	11831	3996
Итого:	42388	9890

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

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	3630	420

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

нет

5.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов тыс. руб.	31.12.2020	31.12.2020
Строительные материалы	7428	0
Готовая продукция (жилые и нежилые помещения) для продажи	16466	0
Незавершенное строительство	109303	0
Права пользования ПО	18	0
Итого:	133215	0

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 31.12.2020			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1104	0	1104
Итого на 31.12.2020:	1104	0	1104

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2021			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	38664	0	38664
Покупатели и заказчики	600		
Прочие дебиторы	8829		
Итого на 31.12.2021:	48093	0	38664

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 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 (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных средствах приведена ниже:

Вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на банковских счетах	6574	22
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	6574	22

5.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2021 года по сравнению с уставным капиталом на 31 декабря 2020 года уставный капитал увеличился и составляет 10 000 тыс.руб.

5.8. Распределение прибыли

За 2020 год получен убыток в сумме (1764) тыс. руб. за 2021 год получена прибыль в сумме 235628 тыс.руб. Прибыль возникла в связи с началом реализации жилых квартир по договорам купли продажи жилой и нежилой недвижимости.

Полученная чистая прибыль Общества за 6 месяцев (полугодие) 2021г в соответствии с решением единственного участника от 26.08.2021г выплачена в сумме 12 000 тыс. руб. единственному участнику Общества Будаеву А.К в качестве дивидендов.

5.9. 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	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Займы полученные	9000	194493	0	4380
Кредиты полученные	16037			
Проценты	36			
Итого займы, кредиты:	25073	194493	0	4380

ООО СЗ «Навигатор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

По состоянию на 31 декабря 2021 года суммы заемных средств по договорам займа составили 9000 тыс. руб. Сроки гашения займа 2025 год.

Сумма начисленных процентов по договорам займа составила в 2021 году 1289 тыс. руб. (в 2020 году: 4297 тыс. руб.)

Вся величина начисленных процентов по договорам займа за 2021 отнесена на счет финансовых результатов (убыток), за 2020г включена в состав себестоимости строительно-монтажных работ при строительстве МКД.

ООО СЗ «Навигатор» 06.12.2021г подписал договор № 700210133 об открытии невозобновляемой кредитной линии для финансирования строительного объекта «Жилой дом по ул. Лермонтова, д 27а в г. Владивостоке» (пос. Трудовое).

По состоянию на 31 декабря 2021 года суммы заемных средств по кредитным договорам составили 16 037 тыс. рублей. Срок возврата кредита 30.03.2024г.

Сумма начисленных процентов по кредитному договору составила в 2021 году 112 тыс. руб. (в 2020 году: 0 тыс. руб.).

Вся величина начисленных процентов по кредитному договору за 2021г включена в состав себестоимости строительно-монтажных работ при строительстве МКД.

Дополнительных расходов по займам в 2021 году не было.

По состоянию на 31 декабря 2021 года не погашенные проценты по кредитам и займам отражены по статье 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса в сумме 36 тыс. руб. по статье 1510 «Заемные средства» (на 31 декабря 2020 года: 4380 тыс. руб.).

5.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	в тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	458	62011
Расчеты с бюджетом	164	146
Расчеты с персоналом	389	426
Прочая кредиторская задолженность	0	13
Итого:	1011	62596

Расчет с бюджетом представлены расчетами по следующим налогам и сборам:

Вид задолженности	в тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты по налогу на прибыль	0	80
НДС	106	0
Прочие налоги и сборы	58	138
Итого:	164	146

ООО СЗ «Навигатор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

5.11. 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.	
	31.12.2021	31.12.2020
Резерв на оплату отпусков	1384	1070
Резерв на гарантийный ремонт	2365	2365
Резерв предвиденных расходов	12	1292
Итого:	3 761	4727

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Вид выручки	2021	2020
Выручка от строительной деятельности, в т.ч.:	490250	0
Продажа по ДКП (жилые и нежилые помещения)	490250	0
Прочее (аренда)	937	0
Итого выручка от продаж	491187	0

6.2.1 Себестоимости продаж (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021	2020
Материальные затраты	(194665)	0
Оплата труда	(24740)	0
Отчисления на социальные нужды	(2037)	0
Амортизация	(2242)	0
Прочие	(12300)	0
Итого	(235 984)	0

6.2.2 Управленческие расходы (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021	2020
Оплата труда	(10763)	0
Отчисления на социальные нужды	(560)	0
Амортизация	(90)	0
Материальные затраты	(789)	0
Прочие затраты, в т.ч.	(1853)	0

Наименование показателя	2021	2020
Услуги и обслуживание ИТ и телекоммуникационного оборудования	(54)	0
Итого по элементам затрат	(14109)	0

6.2.3 Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	в тыс. руб.	
	2021	2020
Материальные расходы	3060	694
Прочие коммерческие расходы	0	409
Итого	3060	1103

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

6.3.1. Прочие доходы, проценты к получению (статья 2320,2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	2021	2020
Проценты к получению	606	39
Восстановление резерва	232	0
Прочие	71	0
Итого:	909	39

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

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	2021	2020
Услуги банка	137	247
Государственная пошлина	12	0
Расходы по передаче услуг безвозмездно объекта в мун. собственность.	1728	0
Прочие	34	0
Итого:	1911	247

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:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Перечисление налогов (НДС) в составе расчетов с поставщиками, покупателями, бюджетом	7 973	9613
Оплата госпошлины	118	2706
Прочие платежи	156	246
Итого:	8 247	12 565

8. Расчеты со связанными сторонами

8.1. Перечень связанных сторон, операции со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации / ФИО физического лица	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма операции	Задолженность на 31.12.2021, (+) дебиторская (-) кредиторская
1.	Будаев Алан Константинович	Учредитель ООО СЗ «Навигатор»	Займы Возврат в 2021 71 599,00	(9 000)
2.	Будаев Константин Аланович	Член семьи учредителя	Займы Возврат в 2021 59 903,00	0
3.	ИП Будаев Константин Аланович	Член семьи учредителя	Аренда офиса Оплачено в 2021 г 503,00	0
4.	ООО «Владстрой»	Учредитель Будаев А.К.	Аренда офиса Оплачено в 2021 г 107,8	(1,2)
5.	ООО «Владстрой»	Учредитель Будаев А.К.	Займы Возврат в 2021г 65 250,00	0
6.	ООО «АКС»	Учредитель Будаев К.А. член семьи учредителя Будаева А.К.	Оплата за земельный участок и здание, за возмещение эл энергии	(299)

			Оплачено в 2021 17 457,43	
7.	ООО «ЭКО-2006»	Учредитель Будаев А.А.член семьи учредителя Будаева А.К.	Оплата за земельный участок и объект незавершенного строительства 50 062,00	0
8.	Подложнюк В.В.	Единоличный исполнительный органом	0	0

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

В рамках обеспечения возврата суммы по кредитному договору ООО СЗ «Навигатор» заключил договор залога имущественных прав № 7002101133-3 от 06.12.2021г с ПАО «Сбербанк России».

ООО СЗ «Навигатор» передал ПАО «Сбербанк России», имущество возникающее в будущем на основании заключенного договора между ООО СЗ «Навигатор» и ООО СК «Бизнес-Строй», сумма залога составила 357 987 тыс.рублей.

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют.

10.1. Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2021года и 31 декабря 2020года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2021 года ООО СЗ «Навигатор» имеет положительные чистые активы. Общество является застройщиком, в 2021, 2020 году закончено строительство многоквартирного

жилого дома, в 2021г начата реализация помещений МКД, что позволило получить доходы и привести чистые активы в положительное значение.

В 2021г начато строительство нового многоквартирного дома в соответствии с Гражданским кодексом РФ и ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ» № 214-ФЗ от 30.12.2004г.

ООО СЗ «Навигатор» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

12. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Обществом не принималось.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор

«15 » марта 2022



Подложнюк В.В

В настоящем аудиторском заключении
пронумеровано, прошнуровано и опечатано
печатью

53 (пятьдесят три) листов

Директор ООО «АФ «Эксперт»




Тарасова Е.Ю.