

ООО аудиторская фирма «Консультант»

Адрес: 150046, г. Ярославль, ул. Победы, д. 51, корп. 2, к. 18

ИНН: 7604082432 КПП: 760401001

E-mail: audit.konsultant@inbox.ru Website: www.yaraudit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**по результатам проведения аудита
годовой бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью
«фирма Ремсервис специализированный застройщик»**

за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года

Ярославль
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик».

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик» (ОГРН 1027600855369, РФ, 150001, Россия, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Ямская, д. 4), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год,
- отчета об изменениях капитала за 2020 год,
- отчета о движении денежных средств за 2020 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Начальное сальдо на 01 января 2020 года по сравнению с бухгалтерской отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подтвержденное предыдущим аудитором, было изменено:

- статья 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса уменьшена на 3 524 тыс. руб.;
- статья 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса увеличена на 24 тыс. руб.;
- статья 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса уменьшена на 1 400 тыс. руб.;
- статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса увеличена на 6 000 тыс. руб.;
- статья 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) бухгалтерского баланса уменьшена на 20 000 тыс. руб.;
- статья 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) бухгалтерского баланса увеличена на 20 000 тыс. руб.;
- статья 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса увеличена на 1 100 тыс. руб.

Скорректированная бухгалтерская отчетность за 2019 год обществом с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик» не составлялась.

Подтвердить эти данные нам не представилось возможным.

Перед составлением бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик» за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020, не проведена инвентаризация обязательств. Не подтверждены результатами инвентаризации

– показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года: статья 1510 «Заемные средства» - 20 000 тыс. руб., статья 1520 «Кредиторская задолженность» - 75 343 тыс. руб.;

– показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года: статья 1510 «Заемные средства» - 129 353 тыс. руб., статья 1520 «Кредиторская задолженность» - 82 088 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Важные обстоятельства

Прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, является уточненной в связи с корректировкой показателей:

– статья 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса уменьшена на 2 217 тыс. руб.;

– статья 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса уменьшена на 6 927 тыс. руб.;

– статья 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса увеличена на 12 641 тыс. руб.;

– статья 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса уменьшена на 504 тыс. руб.;

– статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса увеличена на 585 тыс. руб.;

– статья 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса уменьшена на 7 844 тыс. руб.;

– статья 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса увеличена на 7 844 тыс. руб.;

– статья 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса увеличена на 3578 тыс. руб.

– статья 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах увеличена на 14 719 тыс. руб.;

- статья 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах увеличена на 15 463 тыс. руб.;
- статья 2100 «Валовая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах уменьшена на 744 тыс. руб.;
- статья 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах увеличена на 3 937 тыс. руб.;
- статья 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах уменьшена на 3 516 тыс. руб.;
- статья 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» отчета о финансовых результатах уменьшена на 1 165 тыс. руб.;
- статья 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах увеличена на 5 тыс. руб.;
- статья 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах уменьшена на 170 тыс. руб.;
- статья 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах уменьшена на 1 000 тыс. руб.;
- статья 2410 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах уменьшена на 1 119 тыс. руб.;
- статья 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах увеличена на 119 тыс. руб.

Уточнения годовой бухгалтерской отчетности вызваны необходимостью корректировки в связи с техническими ошибками. Показатели статей 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса скорректированы по причине исправления существенной ошибки.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик» информация по данному вопросу раскрыта в полном объеме.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен ООО «Аудиторская экспертиза» (ОГРН 1026103721005, ОРНЗ 11006002225), который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной бухгалтерской отчетности в аудиторском заключении от 30 апреля 2020 года.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации перед формированием годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, так как дата проведения указанной инвентаризации предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора общества с ограниченной ответственностью «фирма Ремсервис специализированный застройщик».

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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

аудиторская фирма «Консультант»,

ОГРН 1057600747698,

150046, г. Ярославль, ул. Победы, д.51, корп.2, к.18.

Член саморегулируемой организации аудиторов

«Содружество» (Ассоциация),

ОРНЗ: 12006048791



Рослякова Е.А./

«09» ноября 2021 года

Организация ООО "фирма Ремсервис СЗ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Производство штукатурных работ по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 150001, Ярославская обл, г.Ярославль, ул.Ямская, д.4

Коды	
0710001	
39179067	
7606022020	
43.31	
12300	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО аудиторская фирма "Консультант"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7604082432

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1057600747698

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 606	1 678	6 788
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	211 966	73 838	-
	Итого по разделу I	1100	213 572	75 516	6 788
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	39 626	24 551	23 108
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	456	-	1 025
	в том числе:				
	в том числе покупатели и заказчики	1231	-	-	1 025
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 505	31 826	10 098
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	42 587	56 377	34 231
	БАЛАНС	1600	256 159	131 893	41 019

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	36	36	36
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 682	36 514	28 754
	Итого по разделу III	1300	44 718	36 550	28 790
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	129 353	20 000	-
	Кредиторская задолженность	1520	82 088	75 343	12 229
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	211 441	95 343	12 229
	БАЛАНС	1700	256 159	131 893	41 019

Руководитель

Зубанков Н.Ф.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 " октября 2021 г.

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

Организация ООО "фирма Ремсервис СЗ"	по ОКПО	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	39179067
Вид экономической деятельности Производство штукатурных работ	по ОКВЭД 2	7606022020
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	43.31
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	12300 16
		384

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 20 г. ³	За 20 19 г. ⁴
	Выручка 5	2110	166 638	276 223
	Себестоимость продаж	2120	(149 875)	(260 058)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 763	16 165
	Коммерческие расходы	2210	(8 102)	(4 439)
	Управленческие расходы	2220	(361)	(4 258)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 300	7 468
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(23)	(-)
	Прочие доходы	2340	23	1 970
	Прочие расходы	2350	(-)	(1 496)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 300	7 942
	Налог на прибыль 7	2410	(13)	(163)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(119)	(19)
	в том числе:			
	Пени	2461	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 168	7 760

Показатели ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>20</u> г. ³	За 20 <u>19</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	8 168	7 760
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Зубанков Н.Ф.

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 октября 2021 г.

Примечания

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

Отчет об изменениях капитала

за 2020 г.

Коды	
0710004	
39179067	
7606022020	
43.31	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация ООО "Фирма Ремсервис СЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство штучатурных работ

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	36	(- -)	-	-	28 754	28 790
3210	-	-	-	-	7 760	7 760
3211	X	X	X	X	7 760	7 760
3212	X	X	-	X	-	-
3213	X	X	-	X	-	-
3214	-	-	-	X	X	-
3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-
Наименование показателя						
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ¹						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль						
переоценка имущества						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала						
дополнительный выпуск акций						
увеличение номинальной стоимости акций						
реорганизация юридического лица						

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(- -)	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ²	3200	36	(- -)	(- -)	(- -)	36 514	36 550
Увеличение капитала - всего:	3310	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	8 168	8 168
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	(- -)	(- -)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3316	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(- -)	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(- -)	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ³	3300	36	(- -)	(- -)	(- -)	44 682	44 718


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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2018 г. ¹	Изменения капитала за 2019 г. ²		На 31 декабря 2019 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	28 790	7 760	-	36 550
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	28 790	7 760	-	36 550
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 910	7 760	-	28 670
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	7 844	-	-	7 844
после корректировок	3501	28 754	7 760	-	36 514
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	7 844	-	-	7 844
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(7 844)	-	-	(7 844)
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ¹
Чистые активы	3600	44 718	28 790

Руководитель Зубанков Н.Ф.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 15 " октября 2021 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за 2020 г.

Организация ООО "фирма Ремсервис СЗ"	по ОКПО	39179067
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7606022020
Вид экономической деятельности Производство штукатурных работ	по ОКВЭД 2	43.31
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710005
		Коды

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	201 143	368 574
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	187 202	316 304
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 941	52 270
Платежи - всего	4120	(359 817)	(346 891)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(341 496)	(330 734)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 011)	(8 770)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(7 387)
прочие платежи	4129	(7 310)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(158 674)	21 683

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Чистый денежный поток от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	129 353	45
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	129 353	45
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	129 353	45
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 321)	21 728
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 826	10 098
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 505	31 826
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Зубанков Н.Ф.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 " октября 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «фирма Ремсервис СЗ» за 2020 год



1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «фирма Ремсервис СЗ» зарегистрировано ИФНС № 5 по Ярославской области 10.06.2003.

Юридический адрес: 150001 г.Ярославль, ул.Ямская, 4

Почтовый адрес: 150001 г.Ярославль, ул.Ямская, 4

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Значится в реестре субъектов МСП

ОГРН 1027600855369

ИНН\КПП- 7606022020\760401001

1.1. Уставный капитал организации: 36 184. 00 рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители :

- Зубанков Николай Федорович — учредитель 1\2 доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
- Смотров Владимир Викторович — учредитель 1\2 доли в уставном капитале;
-

1.3. Основной вид деятельности организации: Производство штукатурных работ, ОКВЭД 43.31.

Дополнительные виды деятельности : торговля товарами быта ,ОКВЭД 47.54

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 60 человек.

1.5. Обособленные подразделения -4.

Коды:

ОКПО – 39179067

ОКФС – 16

ОКОПФ – 12300

ОКТМО – 78401000

ОКДП - 4521

Бухгалтерский учет ведет в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ

«О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним положений по бухгалтерскому

учету .План счетов и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от

31.10.2000 г № 94н

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «фирма Ремсервис СЗ» утверждена приказом директора Зубанковым

Н.Ф. от 31.12.2019г. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый

результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка

материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической

себестоимости.

3. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году сумма доходов ООО «фирма Ремсервис СЗ» составила – 166638.00 тыс.рублей \ минус 109585.00 тыс. рублей \ по сравнению с 2019 годом 276223.00 тыс.рублей

Сумма расходов составила – 149875.00 тыс. рублей \ минус 126348.00 тыс.рублей \ по сравнению с 2019 годом 268463.00 тыс. рублей .

1	По основному виду деятельности	5 921
2	По прочим видам деятельности \ торговля \	160717
3	Прочие доходы	23

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Приобретение основных средств	0
2	Амортизация основных средств	72
3	Приобретение товаров, услуг, материалов	147255
4	Фонд оплаты труда	11011
5	Командировочные расходы	
6	Аренда помещений	
7	Прочие расходы	23

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г

тыс. рублей

Актив

Счет	название счета	сумма
01	основные средства	13006,00
02	износ ОС	11400,00
08	прочие внеоборотные активы	211966,00
10,41	материалы, товары	39626,00
60,62	дебиторская задолженность	456,00
51,50	денежные средства	505,00

Пассив

Счет	название счета	сумма
80	уставный капитал	36,00
84	нераспределенная прибыль	44682,00
66	заемные средства	129353,00
60,62	кредиторская задолженность	82088,00

Расшифровка о финансовых результатах за 2020 год тыс.рублей

Выручка	166638,00
Себестоимость	149875,00
Коммерческие расходы	8102,00
Управленческие расходы	361,00
Проценты к уплате	23,00
Прочие доходы	23,00
Прибыль	8300,00
Налоги	132,00
Чистая прибыль	8168,00

Отчет о движении денежных средств за 2020 год тыс.рублей

Поступления всего	201143,00
Поступления от продажи товаров, работ	187202,00
Прочие поступления	13941,00
Платежи всего	359817,00
Платежи за товары, материалы, работы	341496,00
Оплата труда работников	11011,00
Прочие платежи	7310,00
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-158674,00
Кредиты	129353,00
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-29321,00
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	31826,00
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	2505,00

Выручка в бухгалтерской отчетности составила-166638.00 тыс. рублей \ есть ресурсы исполнять обязательства по сделкам \ Чистая прибыль за 2020 год составила 8168.00 рублей. Основные средства на 31.12.2020 года-13006.00 тыс. рублей . Сумма начисленного износа по ОС на 31.12.20

года составляет -11400.00 тыс. рублей. Запасы товаров и материалов на 31.12.2020 года на склада составили – 39626.00 тыс. рублей. Дебиторская задолженность - 456 тыс. рублей. Кредиторская задолженность - 82088.00 тыс. рублей, просроченной задолженности по связанным сторонам нет. Денежные средства на 31.12.2020 года составили – 2505.00 тыс. рублей. нераспределенная прибыль на 01.12.2020, составила - года – 44682.00 тыс. рублей. дивиденды за 2020 год не начислялись, заемные средства по краткосрочным обязательствам – 129353.00 тыс. рублей. За 2020 год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и материально-технических ценностей согласно приказа № 16 от 25.12.2020 года. Выплаты заработной платы с учетом начислений страховых взносов составили за 2020 год -11011,00 тысяч рублей. Сумма основных средств на начало периода составила -13006 тысячи рублей, начислен износ по ОС – 11400,0 тысяч рублей, на 31.12.2020 год ОС на балансе составило- 1606,00 тысяч рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности

тыс. рублей

Счет	название счета	сумма задолженности на 31.12.20 г
68	Подходный налог	436,00
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	20,00
Итого:		456,00

Расшифровка кредиторской задолженности

тыс. рублей

Счет	название счета	сумма задолженности на 31.12.20 г
60	Расчеты с поставщиками	60023,00
62	Расчеты с подрядчиками	21470,00
69	Расчеты по социальному страхованию	154,00
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	383,00
71	Расчеты по подотчетным лицам	31,00
76	Расчеты с прочими кредиторами	27,00
Итого:		82088,00

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеет признаков обесценивания. Согласно ПБУ 6\01, приказа Минфина от 15.11.2019 года № 180 н все активы стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу учитываются в составе МП запасов и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 год отсутствует. Текущая численность работников в Отчетном периоде нет. Списочная численность работников на 31.12.2020 года увеличилась на 8 человек. Инвентаризация имущества за 2020 год проведена, инвентаризация обязательств проведена не в полном объеме по причине отсутствия

местонахождения контрагентов.

5. Финансовый анализ отчетности за 2020 год показал : коэффициент текущей ликвидности – 0.1, Коэффициент автономии – 0.2 , коэффициент капитализации – 4.6, рентабельность собственного капитала – 0.2, долгов по налогам нет.

В 2020 году имело место событие , которое в той или иной степени оказало влияние на непрерывность деятельности организации , а именно вспышка вирусной инфекции \ COVID-19 \, основной вид деятельности Фирмы по ОКВЭД- 43.31 не относится к сфере деятельности, пострадавших от негативных последствий, вызванных пандемией. В 2020 году организация не получала государственную помощь.

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «фирма Ремсервис» за 2020 год и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ. Бухгалтерский отчет ООО «фирма Ремсервис» дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями ФЗ РФ « О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «фирма Ремсервис» за 2020 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства , в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

В организации соблюдается непрерывность деятельности. У ООО «фирмы Ремсервис» отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также планирует свою деятельность в течение 12 – ть месяцев после отчетной даты.

ООО «фирма Ремсервис» является коммерческой организацией и действует в соответствии с законодательством РФ. Имущество организации является собственностью ООО «фирмы Ремсервис» Среднесписочная численность работников с учетом совместителей на 31.12.2020 года Составляет- 60 человек, заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

В 2020 году организацией произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 4839 тыс.рублей

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

- ООО «фирма Ремсервис» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.
- Учетная политика применяется последовательно из года в год.
- Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо оттого, когда поступили или выбыли денежные средства.

-Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

-Учетная политика организации обеспечивает:

1. полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности,
2. своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств,
3. отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования,
4. тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца
5. рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности этой информации.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Организацией после подачи бухгалтерской отчетности за 2020 год в налоговую инспекцию для ГИРБО была сформирована корректировочная бухгалтерская отчетность, причины корректировки -технические ошибки и уточнения относятся к торговой деятельности на ЕНВД, которые при уточнении не повлияли на налогообложение за 2020 год ,поэтому декларации для расчета налогов не уточнялись. Суммы корректировок показателей форм бухгалтерской отчетности и причины корректировок приведены в таблице:

наименование показателей	код строки	до корректировки	после корректировки	причины корректировки
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	3823	1606	техническая ошибка
Прочие внеоборотные активы	1190	218893	211966	техническая ошибка
Запасы	1210	26985	39626	техническая ошибка
Дебиторская задолженность	1230	960	456	техническая ошибка
Денежные средства	1250	1920	2505	техническая ошибка
Добавочный капитал	1350	7844	0	техническая ошибка
Нераспределенная прибыль	1370	36838	44682	техническая ошибка
Кредиторская задолженность	1520	78510	82088	техническая ошибка
Отчет о финансовых результатах				
Выручка	2110	151919	166638	техническая ошибка
Себестоимость продаж	2120	134412	149875	техническая ошибка
Валовая прибыль	2100	17507	16763	техническая ошибка
Коммерческие расходы	2210	4165	8102	техническая ошибка

Управленческие расходы	2220	3877	361	техническая ошибка
Прибыль от продаж	2200	9465	8300	техническая ошибка
Проценты к уплате	2330	18	23	техническая ошибка
Прочие доходы	2340	23	23	
Прочие расходы	2350	170	0	техническая ошибка
Прибыль до налогообложения	2300	9300	8300	техническая ошибка
Текущий налог на прибыль	2410	1132	13	техническая ошибка
Прочее	2460	0	119	техническая ошибка

По статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года Организация СЗ учитывает суммы затрат по строительству многоквартирного жилого дома со встроенными нежилыми помещениями и инженерными коммуникациями по адресу: Ярославская область г. Ярославль, ул. Ильинская.19, в размере 211966 тыс. рублей. Для финансирования затрат по строительству данного жилого дома с ПАО «Сбербанк России» Организация заключила договор об открытии невозобновляемой кредитной линии.

Выданные залоги по договору:

1. Земельный участок по адресу: Ярославская область, г. Ярославль, ул. Ильинская, д.19
2. право (требование) на получение недвижимого имущества, а также возникающее в будущем недвижимое имущество (строящиеся квартиры, нежилые помещения, инженерные сети и объекты благоустройства).

Денежные средства участников долевого строительства, находящиеся на счетах эскроу по состоянию на 31.12.2020 года - 299058 тысяч рублей по 125 договорам долевого участия.

В составе основных средств учитываются объекты относящиеся к группе «Машины и оборудование». В 2020 году поступления и выбытия основных средств не было.

По результатам инвентаризации добавочного капитала, проведенной перед формированием бухгалтерской отчетности за 2020 год, установлено, что причиной формирования добавочного капитала является переоценка основных средств, проведенной на основании Постановления Правительства РФ в прошлые года-документы, подтверждающие переоценку, не сохранились. Объекты, которые ранее переоценивались, выбыли. Сформированный добавочный капитал в виде дооценки ОС переносится в нераспределенную прибыль при их выбытии на основании п. 15 ПБУ 6\01. В связи с указанным и на основании приказа директора ООО «фирма Ремсервис СЗ» скорректированы статьи добавочного капитала и нераспределенной прибыли

(непокрытого убытка) на 31.12.2020 года.

«Связанные компании»

ООО «ЯР БИО ТЕХ» ИНН 7604200132, ОГРН 1117604004396

ООО «РЕМСЕРВИС – ЯР» ИНН 7607025400, ОГРН 1037601004649

В 2020 году имели место следующие основные операции со связанными компаниями
учредителями:

Реализация товаров (работ и услуг) - 18770,0 тысяч рублей

Приобретение товаров (работ и услуг) - 0 тысяч рублей

Директор ООО « фирма Ремсервис СЗ»

31.12.2020 года



Зубанков Н.Ф.

Всего прошито, пронумеровано
И скреплено печатью

85

листов

Директор

ООО аудиторская фирма «Консултант»

 Рослякова Е.А.

