



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику общества с ограниченной ответственностью «БиГранД»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «БиГранД» (ОГРН 1026602337101, 620014, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, 7-21), 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, в том числе 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 краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «БиГранД» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

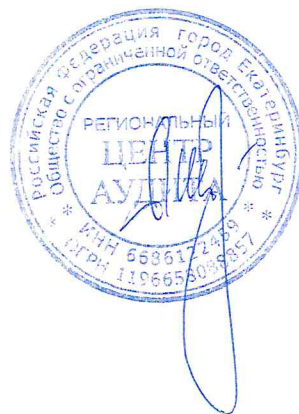
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии

- существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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
Аттестат № К 021502 выдан
ЦАЛАК МФ России 26 октября 1995 г.
на осуществление деятельности в области
общего аудита.



Л. Н. Шатравина

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Региональный центр аудита»,
ОГРН 1196658088857,
620014, г. Екатеринбург, улица А. Валека, строение 13, офис 405
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006048857

«29» апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "БИГРАНД"	по ОКПО	47683696		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6658140142		
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		
Местонахождение (адрес) 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, 8 Марта ул, д. № 7, оф. 21				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6686122459
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1196658088857

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	36	43	49
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 400	990	2 613
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 000	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 430	342 799	107 944
	в том числе:				
	секция 1В	1191	-	312 085	91 913
	секция 1Г	1192	7 365	4 131	4 131
	Итого по разделу I	1100	20 866	343 832	110 606
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 178	303	112
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 648	42 040	6 118
	Дебиторская задолженность	1230	20 694	81 430	66 513
	в том числе:				
	секция 1В	1231	-	14 526	29 948
	секция 1Г	1232	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 083	21 503	23 381
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86 517	128 738	2 293
	Прочие оборотные активы	1260	14 600	11 466	8 344
	Итого по разделу II	1200	140 720	285 480	106 761

	БАЛАНС	1600	161 586	629 312	217 367
--	---------------	------	---------	---------	---------

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 004	9 175	5 063
	Итого по разделу III	1300	78 004	49 175	45 063
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	472
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	499 511	121 973
	Итого по разделу IV	1400	-	499 511	122 445
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	82 626	80 045	49 503
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	956	581	356
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 582	80 626	49 859
	БАЛАНС	1700	161 586	629 312	217 367



 Руководитель Деменок Татьяна Юрьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "БИГРАНД"	ИНН	47683696		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6658140142		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКОПФ / ОКФС	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	69 551	11 509
	Себестоимость продаж	2120	(70 328)	(23 106)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(777)	(11 597)
	Коммерческие расходы	2210	(2 261)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 038)	(11 597)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 101	6 245
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	61 086	13 657
	Прочие расходы	2350	(24 887)	(2 870)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 262	5 435
	Налог на прибыль	2410	(9 433)	(1 323)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 433)	(1 323)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 829	4 112

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	28 829	4 112
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Деменок Татьяна Юрьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

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

Коды	
0710004	
31	12
2020	
47683696	
6658140142	
41.20	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "БИГРАНД"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	40 000	-	-	-	5 063	45 063
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 112	4 112
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 112	4 112
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. За 2020 г.	3200	40 000	-	-	-	9 175	49 175
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	28 829	28 829
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	28 829	28 829
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	40 000	-	-	-	38 004	78 004

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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	-	-	-

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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
47683696		
6658140142		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	185 968	430 384
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 825	710
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	145 143	429 674
Платежи - всего	4120	(236 726)	(309 149)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(161 450)	(239 965)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 855)	(11 999)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(347)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(61 074)	(57 185)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(50 758)	121 235
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 537	17 040
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	5 062	12 848
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 475	4 192
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 000)	(11 358)
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	(1 000)	(11 358)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 537	5 682

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	7 350
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	7 350
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(7 822)
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	-	(7 822)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(472)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(42 221)	126 445
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	128 738	2 293
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	86 517	128 738
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Деменок Татьяна Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



620014, г.Екатеринбург, ул. 8 марта, 7
Тел/факс: (343) 223-20-43
www.begrand.pro; e-mail: begrand@bk.ru

ИНН 6658140142 КПП 665801001
ОГРН 1026602337101

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету ООО «БиГранД» за 2020 год

1. Основные сведения об организации

1.1. Наименование Общества

Полное официальное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «БиГранД».

Сокращенное наименование Общества – ООО «БиГранД».

1.2. Адрес Общества

Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, 7 офис 21.

Почтовый адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, 7 офис 21.

1.3. Информация о регистрации Общества

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 29.11.2002 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 007311908 от 01.04.2015 года ОГРН 1026602337101

Общество поставлено на налоговый учет в налоговом органе Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 19.11.2001 Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 66 № 007320069 ИНН: 6658140142 КПП: 665801001

1.4. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей. Оплачен полностью.

1.5. Устав Общества

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным Решением единственного участника от 13.12.2016 г.

1.6. Исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Президентом.

Смена фирменного наименования
ООО «ЦН «Северная казна»

Президент – Деменок Татьяна Юрьевна, полномочия которой утверждены Решением внеочередного общего собрания участников Общества (Протокол № 3/2015 от 06.08.2015 года). Вознаграждение Президента за 2020 год составило 2 476 155 рублей.

1.7. Информация об аффилированных лицах Общества
Аффилированными лицами Общества в 2020 году являются:

№ п/п	Наименование организации /Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Деменок Татьяна Юрьевна	Единственный учредитель Общества, Президент	100

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах
Общество не имеет дочерних и зависимых обществ
Аффилированными лицами Общества в 2020 году являются:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
ООО «Центр недвижимости «Северная казна» ИНН 6658163750	Доля владения в уставном капитале Деменок Т.Ю. 55%	Наличие заключенных агентских договоров по поиску потенциальных покупателей
ООО «Агентство недвижимости «Северная казна» ИНН 6658416383	Доля владения в уставном капитале Деменок Т.Ю. 50%	Наличие заключенных агентских договоров по поиску потенциальных покупателей
ООО «Центр недвижимости «Северная казна - Регион» ИНН 6658376814	Доля владения в уставном капитале Деменок Т.Ю. 95%	Наличие заключенных агентских договоров по поиску потенциальных покупателей

1.9. Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 13 человек

1.10. Активы и обязательства в иностранной валюте
Операции в иностранной валюте в 2020 году Обществом не осуществлялись.

1.11. Информация по сегментам
Общество в 2020 году вело следующие виды деятельности:
Основной вид деятельности:
Строительство жилых и нежилых зданий (41.20 по ОКВЭД2).

Общество ведет свою деятельность в географическом сегменте Муниципальное образование «город Екатеринбург».

Выручка по сегменту за 2020 год составила 69 551 тыс. рублей

1.12. События после отчетной даты
фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в

период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности – не имелось.

1.13. Информация о государственной помощи
Государственная помощь в 2020 году Обществом не получалась.

1.14. Информация о прекращаемой деятельности
Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

1.15. Информация об участии в совместной деятельности
Совместная деятельность в 2020 году Обществом не велась.

1.16. Информация об экологической деятельности Общества
Информация об экологической деятельности Общества в 2020 году отсутствует.

1.17. Информация о разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет платежей

На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

1.18. Информация о поручительствах
Поручительства в отчетном году не выдавались.

2. Основные аспекты учетной политики 2020 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Согласно п.14 ПБУ4/99 и Приказа МФ России от 02.07.10 №66Н) и состоит 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, в том числе 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

Единица измерения в бухгалтерской отчетности – тыс. рублей (384).

Дата подписания отчетности – 26.03.2021

Единоличный исполнительный орган - Президент Деменок Татьяна Юрьевна

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Согласно п.17 ПБУ 1/1008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых в организации.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

Отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008).

2.1. Учет основных средств.

В организации учетной политикой установлен линейный способ начисления амортизации ОС. Линейный способ начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

В организации нет объектов основных средств, стоимость которых не погашается;

В организации нет способов начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств;

В организации нет объектов недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Первоначальная стоимость основных средств составляет 5 274 149,49 рубля

Накопленная амортизация по основным средствам составляет по состоянию на 31.12.2020 г. 3 892 908,47 рубля

2.2. Учет материальных запасов

Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение МПЗ в соответствии с п.27 ПБУ5/2001.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов Обществом не создается.

2.3. Учет договоров строительного подряда

Договора строительного подряда, в которых Общество выполняло функции подрядчика либо субподрядчика в 2020 году отсутствовали. Положения ПБУ «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) в бухгалтерском учете отчетного периода не применялись.

2.4. Выручка (доходы) от реализации

К выручке от реализации относятся:

- выручка от реализации услуг заказчика-застройщика и прочих услуг за минусом НДС.

Под услугой в данном случае следует понимать деятельность застройщика, связанную с привлечением денежных средств инвесторов (дольщиков) для строительства многоквартирного дома;

- выручка от реализации работ по договорам строительного подряда и прочих работ за минусом НДС (в отчетном периоде отсутствовали, см. п. 2.3.);

- выручка от реализации товаров за минусом НДС;

- выручка от сдачи имущества в аренду за минусом НДС.

При выполнении договоров с длительным циклом (длительность выполнения работ составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания работ приходится на разные отчетные периоды) выручка при оказании услуг заказчика – застройщика определяется:

- по инвестиционным договорам, предусматривающим этапы, на основании акта выполненных работ (оказанных услуг), с отнесением на стоимость строительства;

- по инвестиционным договорам и договорам долевого участия, по которым не предусмотрена поэтапная сдача работ (оказания услуг) и в которых определен размер вознаграждения застройщика за услуги, – в размере, определяемом договором, и начисляется ежемесячно равными долями на весь период действия договора по мере готовности. При этом суммарная выручка за период определяется по формуле:

$$B = C1/T + C2/E2... + Cn/Tn$$
, где

B – выручка застройщика от оказания услуг, признаваемая в учете за отчетный период.

C1, C2,...Cn – сумма текущего вознаграждения застройщика, определенная по условиям договоров по каждому заключенному на начало отчетного периода договору в твердой сумме или в % от суммы взноса.

T1, T2....Tn – период строительства, определенный по каждому договору как количество отчетных периодов с даты заключения конкретного договора до срока окончания строительства.

Документом, подтверждающим готовность услуги для исчисления выручки в целях бухгалтерского учета, является справка – расчет, которая составляется ежемесячно.

Выручка от оказанию услуг заказчика – застройщика отражается в бухгалтерском учете записью: Дебет счета 62-01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» Кредит счета 90/1 «Выручка от продаж».

Все остальные виды доходов признаются прочими.

Выручка определяется по методу начисления. (Согласно п.17 ПБУ 9/99).

Доходы от реализации в 2020 году составили 69 551 тыс. руб. (без НДС).

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 61 086 тыс. руб. (без НДС)

2.5. Расходы, связанные с реализацией

Для учета затрат на выполнение работ (оказание услуг) применяются счета: 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» учитываются все затраты заказчика - застройщика, связанные с осуществлением его хозяйственной деятельности.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются затраты отдела капитального строительства (заработная плата и отчисления во внебюджетные фонды),

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются все остальные расходы, связанные с осуществлением хозяйственной деятельности организации, которые распределяются на счет 20 пропорционально сумме затрат, относящейся к тому или иному объекту, ежемесячно.

Все производимые ремонты (капитальные и текущие) производственных зданий, сооружений, оборудования относятся на затраты того отчетного периода, в котором они производились.

У организации все расходы прямые.

Себестоимость продаж в 2020 году составила 70 328 тыс. руб. (без НДС):

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 24 887 тыс. руб.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений согласно п.42 ПБУ 19/02.

2.6. Учет расходов по займам и кредитам.

Операции по займам и кредитам ведутся организацией согласно ПБУ 15/2008.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Валюта баланса на 31.12.2020 года составила 161 586 тыс. руб.

3.1 Внеоборотные активы

К внеоборотным активам Общества относятся:

- нематериальные активы;
- собственные основные средства: сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств;
- прочие внеоборотные активы (незавершенное строительство);
- долгосрочные финансовые вложения.

3.1.1. Нематериальные активы

На отчетную дату нематериальными активами Общества является зарегистрированный в установленном порядке торговый знак. Балансовая стоимость отражена в отчетности и составила 36 тыс. рублей.

3.1.2. Основные средства

Для всех видов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете применяется линейный способ амортизации.

На учете в Обществе находится автотранспорт и офисное оборудование. Остаточная стоимость по балансу на отчетный период составила 4 400 тыс. рублей. Изменение за год обусловлено начисленной амортизацией и приобретением автотранспорта находившегося в пользовании организации по договору лизинга.

3.1.3. Незавершенное строительство

На конец отчетного периода к незавершенному строительству отнесены затраты на проектирование и строительство секции 1Г жилого комплекса «Демидовский», функции «Заказчика – Застройщика» по которым Общество выполняет.

3.1.4 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

3.2.1 Запасы

На отчетную дату проведена полная инвентаризация МПЗ, товаров. По результатам инвентаризации фактическое наличие полностью соответствует данным бухгалтерского учета.

3.2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 01.01.2020 г. сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 42 040 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 2 648 тыс. руб.

Уменьшение размера НДС связано со списанием приобретенных материалов, работ и услуг, связанных со строительством сданного объекта – секции 1В ЖК «Демидовский».

3.2.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

На отчетную дату долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность составила:

- на 01.01.2020 г. – 14 526 тыс. руб.;
- на 31.12.2018 г. – отсутствует

3.2.4 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой предоставленные займы.

На 01.01.2020 г. действующие коммерческие займы составили 21 503 тыс. руб.

На 31.01.2020 г. финансовые вложения составили 11 083 тыс. руб.

3.2.5 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет 4 рублевых расчетных счета, включая 2 спецсчета застройщика.

Заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке в картотеке Общество не имеет.

Остаток денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет:

- на счетах в банках – 86 401,1 тыс. руб.;
- в кассе – 115,9 тыс. руб.;

Общая сумма остатка денежных средств составила:

- на 01.01.2020 г. – 128 738 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 86 517 тыс. руб.

3.2.6 Прочие оборотные активы

Общая сумма прочих оборотных активов Общества составила:

- на 01.01.2020 г. – 11 466 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 14 600 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 40 000 тыс. руб., в течение отчетного года изменения не проводились.

На 01.01.2020 г. нераспределенная прибыль составила 9 175 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. нераспределенная прибыль составила 38 004 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства

К долгосрочным обязательствам Общества в 2020 году относятся прочие обязательства, которые составляет сумма по зарегистрированным договорам участия в долевом строительстве.

Сумма обязательств на начало отчетного периода составила 499 511 тыс. руб., на конец отчетного периода – отсутствуют.

3.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества в 2020 году представлены кредиторской задолженностью и оценочными обязательствами.

Общая сумма краткосрочных обязательств Общества составила:

- на 01.01.2020 г. – 80 045 тыс. руб.;

- на 31.12.2020 г. – 82 626 тыс. руб.

3.5.1 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества состоит из кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, покупателями, персоналом организации, бюджетом и государственными внебюджетными фондами, прочими кредиторами.

Кредиторская задолженность при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

3.5.1.1 Задолженность перед персоналом организации

Задолженность перед персоналом организации на конец отчетного года представляет собой текущую задолженность по заработной плате за декабрь 2020 года, которая будет погашена по сроку 15.01.2021 г. и составляет 312 тыс. руб.

3.5.1.2 Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на конец отчетного года представляет собой текущую задолженность за декабрь 2020 г., которая будет погашена по сроку 15.01.2021 г. составляет – 321 тыс. руб.

3.5.1.3 Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам на конец отчетного года представляет собой текущую задолженность:

- по налогу на доходы физических лиц за декабрь 2020 г. - 192 тыс. руб., которая будет погашена по сроку 15.01.2021 г. (день выплаты заработной платы за декабрь 2020 г.);

- по транспортному налогу за 2020 г. – 41 тыс. руб., которая будет погашена по сроку 01.02.2021 г.;

- по налогу на имущество за 4 кв. 2019 г. – 16,7 тыс. руб., которая будет погашена по сроку 31.03.2021 г.

3.5.2 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества на 31.12.2020 г. составляют 956 тыс. руб.

3.6 Забалансовые счета

На забалансовых счетах Общества числятся земельные участки:

-Земельный участок 1885 кв.м по ул.Энтузиастов г.Екатеринбург, кадастровый номер 66:41:0108084:242 кадастровая стоимость- 14 469,69 тыс.руб.

-Земельный участок 1363кв.м по ул. Баумана,33, кадастровый номер 66:41:0108084:51 кадастровая стоимость- 10 462,70 тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	69 551	11 509
Себестоимость продаж	2120	(70 328)	(23 106)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(777)	(11 597)
Коммерческие расходы	2210	(2 261)	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 038)	(11 597)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	5 101	6 245
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	61 086	13 657
Прочие расходы	2350	(24 887)	(2 870)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 262	5 435
Налог на прибыль	2410	(9 433)	(1 323)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2421	(9 433)	(1323)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	28 829	4 112

4.1. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения, по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 47 164 564 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 9 432 913 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2020 год составила 28 829 тыс. руб.

4.2. Капитал и резервы

Величина капитала на 31 декабря 2020 г. – 78 004 тыс. руб.

4.3. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2020 г. - 78 004 тыс. руб.

5.1. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

5.2. Исправление ошибок производится п.15. ПБУ 22/2010. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

Президент



Т.Ю. Деменок