

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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «БиГранД» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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

Руководитель аудита
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 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
			0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	30	36	43
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	16 236	4 400	990
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 719	7 000	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	147 332	9 430	342 799
	в том числе:				
	в том числе 1В	1191	-	-	312 085
	в том числе 1Г	1192	142 555	7 365	4 131
	Итого по разделу I	1100	170 319	20 866	343 832
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 535	5 178	303
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 403	2 648	42 040
	Дебиторская задолженность	1230	296 427	20 694	81 430
	в том числе:				
	в том числе 1 В	1231	-	-	14 526
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 110	11 083	21 503
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	109 764	86 517	128 738
	Прочие оборотные активы	1260	7 400	14 600	11 466
	Итого по разделу II	1200	441 639	140 720	285 480
	БАЛАНС	1600	611 958	161 586	629 312

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	40 873	38 004	9 175
	Итого по разделу III	1300	80 873	78 004	49 175
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	223 642	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	237 791	-	499 511
	Итого по разделу IV	1400	461 433	-	499 511
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	68 067	82 626	80 045
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 585	956	581
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	69 652	83 582	80 626
	БАЛАНС	1700	611 958	161 586	629 312



Руководитель Деменок Татьяна Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "БИГРАНД"</u>	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	47683696		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2	6658140142		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	41.20		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	35 663	69 551
	Себестоимость продаж	2120	(15 637)	(70 328)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 026	(777)
	Коммерческие расходы	2210	-	(2 261)
	Управленческие расходы	2220	(19 370)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	656	(3 038)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 899	5 101
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 755	61 086
	Прочие расходы	2350	(7 570)	(24 887)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 740	38 262
	Налог на прибыль	2410	(869)	(9 433)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(871)	(9 433)
	отложенный налог на прибыль	2412	2	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 871	28 829

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	(2)	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 869	28 829
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Деменов Татьяна Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БИГРАНД" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
47683696		
6658140142		
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	40 000	-	-	-	9 175	49 175
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	28 829	28 829
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	28 829	28 829
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	40 000	-	-	-	38 004	78 004
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 869	2 869
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 869	2 869
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 2021 г.	3300	40 000	-	-	-	40 873	80 873

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	80 874	78 004	49 175

Руководитель



Деменок Татьяна Юрьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 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 ОКФС / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
47683696		
6658140142		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 223	185 968
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 721	40 825
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	502	145 143
Платежи - всего	4120	(237 071)	(236 726)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(174 273)	(161 450)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 057)	(13 855)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(9 167)	(347)
прочие платежи	4129	(35 574)	(61 074)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(223 848)	(50 758)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 453	9 537
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	15 921	5 062
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 532	4 475
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(1 000)
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)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	23 453	8 537

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	223 642	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	223 642	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
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	223 642	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23 247	(42 221)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	86 517	128 738
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	109 764	86 517
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Демьяк Татьяна Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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.	65	(29)	-	-	-	(7)	-	-	-	65	(35)
	5110	за 2020г.	65	(22)	-	-	-	(7)	-	-	-	65	(29)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	65	(29)	-	-	-	(7)	-	-	-	65	(35)
	5111	за 2020г.	65	(22)	-	-	-	(7)	-	-	-	65	(29)

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	-	-	-

1.5. 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 _____

(подпись)

Деменов Татьяна Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 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.	5 274	(874)	5 809	-	-	(971)	-	-	-	18 083	-1847
	5210	за 2020г.	4 734	(3 744)	4 433	-	-	(1 505)	-	-	-	5 274	(874)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	7 000	-	-	-	-	(281)	-	-	-	7 000	(281)
	5230	за 2020г.	-	-	7 000	-	-	-	-	-	-	7 000	-
в том числе:													
Здания	5221	за 2021г.	7 000	-	-	-	-	(233)	-	-	-	7 000	(233)
	5231	за 2020г.	-	-	7 000	-	-	-	-	-	-	7 000	-

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.	9 430	8 012	(11 632)	(5 809)	-
	5250	за 2020г.	342 799	1 002 055	(1 323 991)	(11 433)	9 430
в том числе:							
Шефская/Энтузиастов- 2ая очередь-1Г (17 этаж)	5241	за 2021г.	7 365	-	7 365	-	-
Энтузиастов 3б	5251	за 2020г.	4 131	3 235	-	-	7 365

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	5 272	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Деменов Татьяна Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	11083	-	-	9973	-	-	-	1110	-	-
	5315	за 2020г.	21503	-	4029	14449	-	-	-	11083	-	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2021г.	11083	-	-	9973	-	-	-	1110	-	-
	5316	за 2020г.	21503	-	4029	14449	-	-	-	11083	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	11083	-	-	9973	-	-	-	1110	-	-
	5310	за 2020г.	21503	-	4029	14449	-	-	-	11083	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

Деменок Татьяна Юрьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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 Деменов Татьяна Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	20 694	-	288 312	557	(13 136)	-	-	-	-	-	296 427	-
	5530	за 2020г.	81 430	-	21 321	-	-82057	-	-	-	-	-	20 694	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	11 484	-	684	-	(5 817)	-	-	-	-	-	6 351	-
	5531	за 2020г.	19 110	-	4 517	-	(12 143)	-	-	-	-	-	11 484	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	4 914	-	47 506	-	(1 013)	-	-	-	-	-	51 407	-
	5532	за 2020г.	27 141	-	12 743	-	(34 969)	-	-	-	-	-	4 914	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 296	-	240 122	557	(6 306)	-	-	-	-	-	238 669	-
	5533	за 2020г.	35 180	-	4061	-	-34945	-	-	-	-	-	4 296	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	20 694	-	288 312	557	(13 136)	-	-	X	-	-	296 427	-
	5520	за 2020г.	81 430	-	21 321	-	-82057	-	-	X	-	-	20 694	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	223 642	-	-	-	-	-	223 642	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	237791	-	-	-	-	-	237791	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	82 626	8 691	-	(23 250)	-	-	-	68 067	
	5580	за 2020г.	80 045	65 837	-	(63 256)	-	-	-	82 626	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	71 945	7 980	-	(14 037)	-	-	-	65 888	
	5581	за 2020г.	38 028	37 011	-	(3 094)	-	-	-	71 945	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	25 516	(1 272)	-	(24 243)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9 576	364	-	(8 324)	-	-	-	1 616	
	5583	за 2020г.	1 184	8648	-	(256)	-	-	-	9 576	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	1 105	347	-	(889)	-	-	-	563	
	5586	за 2020г.	15 318	21450	-	(35 663)	-	-	-	1 105	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	82 626	8 691	-	(23 250)	-	X	-	68 067	
	5570	за 2020г.	80 045	65 837	-	(63 256)	-	X	-	82 626	

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 Деменок Татьяна Юрьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 178	665
Расходы на оплату труда	5620	15 950	19 814
Отчисления на социальные нужды	5630	2 666	4 360
Амортизация	5640	1 641	1454
Прочие затраты	5650	157 904	51 364
Итого по элементам	5660	182 339	77 657
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-147332	(5 068)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 007	72 589

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



Руководитель

Деменок Татьяна Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	956	1 436	(807)	-	1 585
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Деменов Татьяна Юрьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель Деменок Татьяна Юрьевна
(подпись) 2337101 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 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 2021 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 г. 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 31.12.2021 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 2021 год составило 2 486 666 рублей.

1.7. Информация об аффилированных лицах Общества
Аффилированными лицами Общества в 2021 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 2021 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 «ДМТС «Малахит» ИНН 6658416383	Доля владения в уставном капитале Деменок Т.Ю. 50%	Наличие заключенных агентских договоров по поиску потенциальных покупателей, подрядчиков, поставщиков материалов
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 2021 году составила 15 человек

1.10. Активы и обязательства в иностранной валюте
Операции в иностранной валюте в 2021 году Обществом не осуществлялись.

1.11. Информация по сегментам
Общество в 2021 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 2021 год составила 35 663 тыс. рублей без НДС

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 2021 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 2021 году Обществом не велась.

1.16. Информация об экологической деятельности Общества
Информация об экологической деятельности Общества в 2021 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 2021 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Согласно п.14 ПБУ/4/99 и Приказа МФ России от 02.07.10 №66Н) и состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

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

Дата подписания отчетности – 29.03.2022

Единоличный исполнительный орган - Президент Деменок Татьяна Юрьевна

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Согласно п.17 ПБУ 1/2008 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 25 083 349,49 рублей

Накопленная амортизация по основным средствам составляет по состоянию на 31.12.2021 г. 2 128 061,06 рубля

2.2. Учет материальных запасов

Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение МПЗ в соответствии с п.27 ПБУ 5/2001.

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 2021 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 приходятся 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.

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

Выручка от оказания 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 2021 году составили 35 663 тыс. руб. (без НДС).

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 8 755 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 2021 году составила 15 637 тыс. руб. (без НДС):

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 7 570 тыс. руб. (без НДС)

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 заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. В 2021 году получен кредит со сроком погашения 30 декабря 2022 г.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Валюта баланса на 31.12.2021 года составила 611 958 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 30 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 16 236 тыс. рублей. Изменение за год обусловлено начисленной 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 01.01.2021 г. сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 2 648 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 23 403 тыс. руб.

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 01.01.2021 г. – 20 694 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. – 296 427 тыс. руб.

3.2.4 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой предоставленные займы.

На 01.01.2021 г. действующие коммерческие займы составили 11 083 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. финансовые вложения составили 1 110 тыс. руб.

3.2.5 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2021 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 31.12.2021 г. составляет:

- на счетах в банках – 109 518 тыс. руб.;
- в кассе – 246 тыс. руб.;

Общая сумма остатка денежных средств составила:

- на 01.01.2021 г. – 86 517 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. – 109 764 тыс. руб.

3.2.6 Прочие оборотные активы

Общая сумма прочих оборотных активов Общества составила:

- на 01.01.2021 г. – 14 600 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. – 7 400 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

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

На 01.01.2021 г. нераспределенная прибыль составила 38 004 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составила 40 873 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства

К долгосрочным обязательствам Общества в 2021 году относятся прочие обязательства, которые составляет сумма по зарегистрированным договорам участия в долевом строительстве.

Сумма обязательств на начало отчетного периода составила 0 тыс. руб., на конец отчетного периода – 461 433 тыс. рублей.

3.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества в 2021 году представлены кредиторской задолженностью и оценочными обязательствами.

Общая сумма краткосрочных обязательств Общества составила:

- на 01.01.2021 г. – 83 582 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 69 652 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 2021 года, которая будет погашена по сроку 15.01.2022 г. и составляет 562,044 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 2021 г., которая будет погашена по сроку 15.01.2022 г. составляет – 291,76 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 транспортному налогу за 2021 г. – 33,324 тыс. руб., которая будет погашена по сроку 01.02.2022 г.;
- по налогу на имущество за 4 кв. 2021 г. – 59,438 тыс. руб., которая будет погашена по сроку 01.03.2022 г.

3.5.2 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества на 31.12.2021 г. составляют 1 585 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- 11 775,8 тыс.руб.
- Земельный участок 1363кв.м по ул. Баумана,33, кадастровый номер 66:41:0108084:51 кадастровая стоимость- 8 514,8 тыс.руб.

3.7. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

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

4. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	35 663	69 551
Себестоимость продаж	2120	(15 637)	(70 328)
Валовая прибыль (убыток)	2100	20 026	(777)
Коммерческие расходы	2210	-	(2 261)
Управленческие расходы	2220	(19 370)	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	656	(3 038)
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	1 899	5 101
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	8 755	61 086
Прочие расходы	2350	(7 570)	(24 887)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 740	38 262
Налог на прибыль	2410	(869)	(9 433)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2421	(871)	(9 433)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 871	28 829

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 4 356,042 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 871,208 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2021 год составила 2 871 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат за 2021 год- 2 869 тыс.руб.

4.2. Капитал и резервы

Величина капитала на 31 декабря 2021 г. – 80 873 тыс. руб.

4.3. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 г. - 80 873 тыс. руб.

5. Влияние внешних факторов на результаты финансово-хозяйственной деятельности

Исходя из оценки изменений в геополитической ситуации специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Согласно требованиям пункта 6 ПБУ 7/98 существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. Таким образом, наша организация раскрывает следующие вопросы:

- влияние изменения валютного законодательства и курсов валют;
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20%;
- влияние введенных санкционных ограничений.

Указанные события влияют на изменение отдельных результатов финансово-хозяйственной деятельности в текущем 2022 году, но не могут повлиять на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течении последующих 12 месяцев, а именно:

5.1. Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют - незначительно, т.к. в текущей деятельности Организация не принимает участие во внешнеэкономической деятельности, не работает по договорам с нерезидентами РФ, не закупает оборудование и ТМЦ за рубежом с оплатой в валюте.

5.2. Влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистиками и продажами – негативное умеренное, включая:

- задержки в поставках материалов в связи с логистическими проблемами,
- возможная приостановка строительства объектов в связи с несвоевременной поставкой материалов и комплектующих,
- невозможность работы с постоянными подрядчиками, необходимость поиска новых непроверенных подрядчиков, что увеличивает транзакционные издержки и риски компании.

5.3. Влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20 % - средне негативное, включая:

- невозможность привлечения заемных и кредитных средств по приемлемой стоимости;
- снижение доступности и эффективности применения проектного финансирования;
- снижение прибыли и рентабельности на 7-10 % за счет увеличения себестоимости строительства в части финансовых издержек и затрат на обслуживание кредитов и заемных средств.
- снижение стоимости и объемов продаж объектов недвижимости в новостройках в результате значительного падения платежеспособного спроса на региональном рынке.

5.4. Влияние введенных санкционных ограничений – негативное средне значительное, включая:

- переработка проектных решений в части изменения использования строительных материалов и оборудования,
- рост стоимости материалов – до 30% в год, тарифов на строительные работы – до 10-15 % в год.

Президент



Б.Ю. Деменок