

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "БИГРАНД"</u>	по ОКПО	47683696		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6658140142		
Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, 8 Марта ул, д. № 7, оф. 21</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Региональный центр аудита"</u>				
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 Деменов 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		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "БИГРАНД"</u>		47683696		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6658140142		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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

Деменок Татьяна Юрьевна

(подпись)

(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 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 ПБУ4/99 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 №129-ФЗ от 21.11.1996г. «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 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 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.

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 1363 кв.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, логистикой 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