

ИНН/КПП 3525308425/352501001 р/с 40702810212000008052
в Вологодском отделении № 8638 ПАО Сбербанк г. Вологда БИК 041909644
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство № 7260-Ю/13 от 05.12.2013.
Включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций 03.12.2013 ОРНЗ 11306037396

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Железобетон-12»
за 2019 год

2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Железобетон-12»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Железобетон-12» (ООО «Железобетон-12», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1033500320006, Российская Федерация, 162602, Россия, Вологодская область, город Череповец, Советский проспект, дом 32.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года; отчета о финансовых результатах за 2019 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала за 2019 год; отчета о движении денежных средств за 2019 год; пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Железобетон-12» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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



Е.А.Королева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Финанс»,

ОГРН 1133525016118,

160000, РФ, Вологодская область, город Вологда, улица Лермонтова, дом 5, кабинет 5,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11306037396

«27» сентября 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Железобетон-12"</u>	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	34236116		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</u>	по ОКВЭД 2	3528010531		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПОФ / ОКФС	71.12.2		
Общество с ограниченной ответственностью	/ частная собственность	по ОКЕИ	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес)	162602, Вологодская обл, Череповец г, Советский пр-кт, д. № 32				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Финанс"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	3525308425		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1133525016118		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	97 613	160 899	236 894
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	111 174	111 474	4 184
	в том числе:				
	паи и акции		111 174	111 474	4 184
	Отложенные налоговые активы	1180	9 092	13 871	16 060
	в том числе:				
	дебиторская задолженность		8 998	7 508	8 928
	доходы будущих периодов		-	-	1 855
	оценочные обязательства		-	2 327	1 659
	резервы сомнительных долгов		-	3 753	3 351
	прочие		94	283	267
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	217 879	286 244	257 138
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	674 921	1 403 821	1 275 996
	в том числе:				
	материалы		47 706	69 244	56 827
	основное производство		2 564	-	31
	товары, готовая продукция		116 527	152 269	137 698
	товары отгруженные		4 695	26 484	31 389
	иные объекты строительства		503 401	1 116 682	1 050 051

объекты в стадии ликвидации		29	39 142	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 378	18 876	49 066
в том числе:				
НДС по приобретенным МПЗ		3 262	4 283	2 408
НДС по приобретенным услугам		-	-	-
НДС по иным объектам строительства		39	14 594	60 609
Дебиторская задолженность	1230	153 318	288 350	205 331
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		28 248	42 149	24 184
расчеты с покупателями и заказчиками		59 220	128 459	50 162
расчеты по налогам и сборам		33 124	26	1 864
расчеты по социальному страхованию		20	59	814
расчеты с персоналом по прочим операциям		620	855	1 277
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		32 058	116 802	127 030
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	32 145	3 000	-
в том числе:				
приобретенное имущественное право с целью реализации		29 145	-	-
займы предоставленные		3 000	3 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	781 763	671 932	615 349
в том числе:				
касса		17	5	9
расчетные счета		859	17 510	548 957
валютные счета		67 587	35 900	66 382
денежные эквиваленты		713 300	618 516	-
в т.ч. депозиты краткосрочные		713 300	618 516	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	2 858
в том числе:				
расходы будущих периодов		-	-	2 858
Итого по разделу II	1200	1 645 526	2 385 979	2 148 599
БАЛАНС	1600	1 863 405	2 672 223	2 405 736

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	200	200	200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	79	79	79
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	в том числе: резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 574 282	1 385 468	1 469 083
	в том числе: прибыль, подлежащая распределению		1 574 282	1 385 468	1 469 083
	Итого по разделу III	1300	1 574 581	1 385 766	1 469 381
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	260 000
	в том числе: долгосрочные займы		-	-	260 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 722	6 700	8 807
	в том числе: внеоборотные активы		124	124	1 478
	готовая продукция, товары и товары отгруженные		1 072	5 472	6 472
	основные средства		313	277	358
	косвенные производственные расходы		713	713	389
	прочие		500	114	110
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 722	6 700	268 807
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	115 116	283 827	201 197
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		82 737	169 129	104 512
	расчеты с покупателями и заказчиками		4 609	440	1 982
	расчеты по налогам и сборам		12 094	26 769	5 350
	расчеты по социальному страхованию		4 887	5 165	4 655
	расчеты с персоналом по оплате труда		7 700	7 955	7 406
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 089	74 369	77 293
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13 863	16 728	13 389
	Прочие обязательства	1550	157 124	979 202	452 962
	в том числе: взносы на долевое участие в строительстве		157 124	979 202	452 962
	Итого по разделу V	1500	286 102	1 279 757	667 548
	БАЛАНС	1700	1 863 405	2 672 223	2 405 736

Руководитель

(подпись)

Кудрявцев Петр Михайлович

(грабифровка подписи)



23 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Железобетон-12"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	34236116		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	3528010531		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКПОФ / ОКФС	71.12.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	1 091 683	739 519
	в том числе:		-	-
	Себестоимость продаж	2120	(497 180)	(424 317)
	в том числе:		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	594 503	315 202
	в том числе:			
	Реализация недвижимости		216 505	117 854
	Услуга заказчика/застройщика		376 885	182 535
	Работы, СМР		(6 456)	14 563
	Коммерческие расходы	2210	(13 680)	(28 237)
	в том числе:		-	-
	Управленческие расходы	2220	(40 437)	(66 265)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	540 386	220 700
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	71 201	22 534
	Проценты к уплате	2330	-	(7 373)
	Прочие доходы	2340	142 646	30 139
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	11 907	11 711
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	16 727	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23403	324	243
	Курсовые разницы	23404	5 636	14 816
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23405	5	93
	Прочие внереализационные доходы	23406	-	3 036
	Доходы, связанные с продажей(покупкой)валюты	23407	253	220
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	23408	75 694	-
	Прочие расходы	2350	(152 562)	(58 225)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(11 668)	(5 359)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(38 681)	(31 386)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	(735)	(1 295)
	Курсовые разницы	23504	(12 205)	(4 963)

	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(3)	(395)
	Прочие внереализационные расходы	23506	(15 456)	(12 771)
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	23510	(73 814)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	601 671	207 775
	Текущий налог на прибыль	2410	(112 055)	(41 309)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	47	56
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 977	2 107
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(4 778)	(2 189)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	488 815	166 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	488 815	166 384
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)



Кудрявцев Петр Михайлович

(расшифровка подписи)



23 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2019
34236116		
3528010531		
71.12.2		
65	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 "Железобетон-12"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество 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 2017 г.	3100	200	-	79	20	1 469 082	1 469 381
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	166 383	166 383
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	166 383	166 383
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	-	-	-	-	(250 000)	(250 000)
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	(250 000)	(250 000)

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 2018 г. За 2019 г.	3200	200	-	79	20	1 385 468	1 385 767
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	488 815	488 815
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	488 815	488 815
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(300 000)	(300 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(300 000)	(300 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	200	-	79	20	1 574 282	1 574 581


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 574 581	1 385 767	1 469 381




 Руководитель _____ Кудрявцев Петр Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Железобетон-12"</u>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</u>	по ОКПО	34236116		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность</u>	ИНН	3528010531		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.12.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 612 567	1 758 184
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	491 985	457 166
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 015	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	71 272	-
взносы по договорам долевого участия в строительстве	4114	1 037 853	1 296 135
прочие поступления	4119	3 442	4 883
Платежи - всего	4120	(1 267 370)	(1 107 712)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(766 265)	(755 532)
в связи с оплатой труда работников	4122	(193 020)	(138 468)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(7 373)
налога на прибыль организаций	4124	(165 627)	(19 388)
ндс	4125	(85 406)	(83 736)
прочие платежи	4129	(57 052)	(103 215)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	345 197	650 472
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	68 890	24 547
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 907	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	300	300
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	4 895
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	56 683	19 352
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(220)	(118 290)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(110 290)
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	(220)	(8 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	68 670	(93 743)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(300 000)	(510 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(250 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(300 000)	(260 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(300 000)	(510 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	113 867	46 729
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	671 931	615 349
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	781 763	671 931
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 035)	9 853



Руководитель

(подпись)

Кудрявцев Петр Михайлович

(расшифровка подписи)

23 марта 2020 г.

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

ООО "Железобетон-12" за 2019 год

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	Изменения за период															
			На начало года		Выбыло				Поступило	На конец периода								
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	Выбыло	
								первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-
	5180	за 2019г.	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2019г.	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кудрявцев Петр Михайлович

(расшифровка подписи)

23 марта 2020 г.

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 в том числе:	5240	за 2019г.	48	7 552	-	(7 552)	48
	5250	за 2018г.	48	18 823	-	18 823	48
Лебедка тяговая ТЛ-14Б	5241	за 2019г.	48	-	-	-	48
	5251	за 2018г.	48	-	-	-	48
Пост охраны ПР-2	5242	за 2019г.	-	125	-	125	-
	5252	за 2018г.	-	-	-	-	-
Лебедка строительная	5243	за 2019г.	-	95	-	95	-
	5253	за 2018г.	-	-	-	-	-
Моноблок НР ProOne 440 G4 23.8"	5244	за 2019г.	-	50	-	50	-
	5254	за 2018г.	-	-	-	-	-
МФУ Kuosera ECOSYS M8124cidn (цветной)	5245	за 2019г.	-	85	-	85	-
	5255	за 2018г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lepovo 520-24 IKU	5246	за 2019г.	-	99	-	99	-
	5256	за 2018г.	-	-	-	-	-
Курманова, 13 помещ. 2Н № 35:21:0401021:885	5247	за 2019г.	-	4 593	-	4 593	-
	5257	за 2018г.	-	-	-	-	-
Будка-пост охраны ПР-2	5248	за 2019г.	-	125	-	125	-
	5258	за 2018г.	-	-	-	-	-
МФУ Kuosera ECOSYS M8124cidn (цветной)¶	5249	за 2019г.	-	100	-	100	-
	5259	за 2018г.	-	-	-	-	-
Октябрьский 72 пом. 2 (100,2 м2), №35:21:0501006:2014		за 2019г.	-	2 281	-	2 281	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Вологда, ул. Машиностроительная, 43		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	4 298	-	4 298	-
Земельный участок Вологда, ул. Коаленская, 113		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	13 925	-	13 925	-
Трансформатор КТПТО-80 (С ТМТО 80)		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	47	-	47	-
Аппарат высокого давления HD 10/25-4S*EU-I		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	246	-	246	-
Растворонасос СО-49П2		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	239	-	239	-
Аппарат стыковой сварки W160S		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	68	-	68	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	50 103	49 385	35 520
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	24 509	21 296	22 272
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	27 041	27 041	102 421
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	42 035
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Кудрявцев Петр
 Михайлович
 (расшифровка подписи)

23 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	111 474	-	-	(300)	-	-	-	111 174	-
	5311	за 2018г.	4 183	-	110 290	(3 000)	-	-	-	111 474	-
в том числе:											
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2019г.	111 474	-	-	(300)	-	-	-	111 174	-
	5312	за 2018г.	4 183	-	110 290	(3 000)	-	-	-	111 474	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	3 000	-	102 959	(73 814)	-	-	-	32 145	-
	5315	за 2018г.	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
в том числе:											
займы предоставленные	5306	за 2019г.	3 000	-	-	-	-	300	-	3 000	-
	5316	за 2018г.	-	-	3 000	-	-	21	-	3 000	-
приобретенные мущественные права с целью реализации	5307	за 2019г.	-	-	102 959	(73 814)	-	-	-	29 145	-
	5317	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	114 474	-	102 959	(74 114)	-	-	-	143 319	-
	5310	за 2018г.	4 183	-	113 290	(3 000)	-	-	-	114 474	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Кудрявцев Петр
Михайлович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 марта 2020 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	1 403 821	-	2 109 861	(2 839 062)	-	-	X	674 921	-	
	5420	за 2018г.	1 275 996	-	2 141 959	(2 014 134)	-	-	X	1 403 821	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	69 244	-	355 382	(376 921)	-	-	265 275	47 706	-	
	5421	за 2018г.	56 827	-	454 769	(442 351)	-	-	-	69 244	-	
Готовая продукция	5402	за 2019г.	152 269	-	273 464	(311 055)	-	-	284 946	114 677	-	
	5422	за 2018г.	137 698	-	309 084	(294 513)	-	-	-	152 269	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	1 850	-	-	-	-	1 850	-	
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	26 484	-	315 292	(337 081)	-	-	-	4 695	-	
	5424	за 2018г.	31 389	-	275 539	(280 444)	-	-	-	26 484	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	167 515	(164 951)	-	-	-	2 564	-	
	5425	за 2018г.	31	-	135 525	(135 556)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	16 597	(16 597)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2018г.	-	-	28 237	(28 237)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	576	-	-	(576)	-	-	-	576	-	
Объекты в стадии ликвидации	5427	за 2018г.	-	-	585	(10)	-	-	-	29	-	
	5408	за 2019г.	38 568	-	-	(38 539)	-	-	-	38 567	-	
	5428	за 2018г.	-	-	69 650	(31 084)	-	-	-	503 401	-	
Иные объекты строительства	5409	за 2019г.	1 116 682	-	980 062	(1 593 343)	-	-	-	1 116 682	-	
	5429	за 2018г.	1 050 051	-	899 664	(833 033)	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 Кудрявцев Петр Михайлович

23 марта 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			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 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	307 115	(18 765)	60 609	-	(248 165)	474	17 926	-	-	-	-	-	-	-	153 683	(365)
	5530	за 2018г.	222 085	(16 754)	257 663	243	(152 398)	-	(2 010)	-	-	-	-	-	-	-	307 115	(18 765)
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	(14 433)	27 953	-	(111 623)	-	14 068	-	-	-	-	-	-	-	59 220	(365)
	5531	за 2018г.	62 576	(12 413)	121 136	-	(40 822)	-	(2 020)	-	-	-	-	-	-	142 891	(14 433)	
Авансы выданные	5512	за 2019г.	42 149	-	8 256	-	(22 157)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 248	-	-
	5532	за 2018г.	24 194	(10)	26 082	-	(8 127)	-	10	-	-	-	-	-	-	42 149	-	-
Прочая	5513	за 2019г.	122 075	(4 332)	25 035	-	(114 384)	474	3 858	-	-	-	-	-	-	65 850	-	-
	5533	за 2018г.	135 316	(4 332)	110 415	243	(103 450)	-	-	-	-	-	-	-	-	122 075	(4 332)	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	307 115	(18 765)	60 609	-	(248 165)	474	17 926	X	X	X	X	X	X	153 683	(365)	-
	5520	за 2018г.	222 085	(16 754)	257 663	243	(152 398)	-	(2 010)	X	(20449)	X	X	X	X	307 115	(18 765)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	365	365	18 765	18 765	16 755	16 755
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	365	365	14 433	14 433	12 413	12 413
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	10	10
прочая	5543	-	-	4 332	4 332	4 332	4 332
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	260 000	-	-	(260 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	283 827	133 175	523	(269 281)	(5)	-	-	(33 124)	115 116
	5580	за 2018г.	201 197	132 164	8 668	(78 558)	(93)	-	20 449	-	283 827
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	169 129	33 581	368	(120 337)	(4)	-	-	-	82 737
	5581	за 2018г.	104 512	121 789	193	(57 272)	(93)	-	-	-	169 129
авансы полученные	5562	за 2019г.	440	9 168	150	(5 149)	-	-	-	-	4 609
	5582	за 2018г.	1 982	5 629	-	(7 171)	-	-	-	-	440
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	31 934	72 383	6	(54 218)	6	-	-	(33 124)	16 981
	5583	за 2018г.	10 005	2 455	-	(975)	-	-	20 449	-	31 934
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	7 373	(7 373)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	82 324	18 042	-	(89 577)	(1)	-	-	-	10 789
	5586	за 2018г.	84 699	2 291	1 102	(5 767)	-	-	-	-	82 324
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	283 827	133 175	523	(269 281)	(5)	X	X	(33 124)	115 116
	5570	за 2018г.	461 197	132 164	8 668	(338 558)	(93)	X	20 449	X	283 827

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Кудрявцев Петр Михайлович
 (расшифровка подписи)

23 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	405 363	467 052
Расходы на оплату труда	5620	79 201	39 908
Отчисления на социальные нужды	5630	23 154	12 103
Амортизация	5640	6 831	5 593
Прочие затраты	5650	4 615	3 798
Итого по элементам	5660	519 164	528 454
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	32 133	(9 635)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	551 297	518 819

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



Кудрявцев Петр
Михайлович

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

23 марта 2020 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	16 728	15 514	(18 380)	-	13 862
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков ОТ	5701	12 780	11 917	(14 061)	-	10 636
Резерв на оплату отпусков стр. вносы	5702	3 948	3 597	(4 319)	-	3 226



Руководитель

Кудрявцев Петр Михайлович

(подпись) _____
(расшифровка подписи)

23 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



(Handwritten signature)

Кудрявцев Петр Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кудрявцев Петр
Михайлович

(расшифровка подписи)

23 марта 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Общество с ограниченной ответственностью «Железобетон-12»

ИНН 35628010531 КПП 352801001

Юридический адрес: 162600, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, Советский пр-кт, д. 32

Почтовый адрес: 162602, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, Советский пр-кт, д. 32

Юридический статус:

ООО «Железобетон-12» зарегистрировано мэрией города Череповца 04.11.1997 года по № 511, создано путем реорганизации смешанного товарищества «Железобетон-12», зарегистрированного мэрией города Череповца 22.04.1994 года № 730, созданного путем реорганизации смешанного товарищества «Железобетон-12».

Государственная регистрация:

зарегистрировано инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по городу Череповцу в едином государственном реестре юридических лиц 21.01.2003 года за № ОГРН 1033500320006.

Устав, в новой редакции, утвержден внеочередным собранием участников общества 01.10.2015 года, зарегистрирован МИФНС № 11 по Вологодской области 12.10.2015 года, № ГРН 2153525851422.

Учредителями общества являются физические лица.

Орган управления – общее собрание участников.

Исполнительный орган – генеральный директор П.М.Кудрявцев.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2019 составила 247 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, МСФО не применяются.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Данные о хозяйственной деятельности организации

Основные виды деятельности:

- ✓ Деятельность заказчика-застройщика;
- ✓ Строительство жилых и нежилых зданий;
- ✓ Оптовая торговля строительными материалами;
- ✓ Продажа жилых и нежилых помещений;
- ✓ Сдача имущества в аренду;
- ✓ Инвестиционная деятельность.

Финансово-хозяйственная деятельность организации

Пояснения к бухгалтерскому балансу отчету о финансовых результатах приведены в таблицах (приложения № 1-9). Ниже приведены расшифровки показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, не раскрытые в Бухгалтерской отчетности и приложениях № 1-9, имеющие существенное значение.

1. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности
1.1 Бухгалтерский баланс

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Таблица 10
Тыс.руб.

в части резервов сомнительных долгов

Контрагент	Сальдо на 01.01.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2019
		Начислен резерв	Выбыло	
ЗАО "СК "Союзстрой"	16 105	-	16 105	-
Физические лица	1 626	-	1 328	298
Прочие дебиторы	1 033	-	967	66
Итого:	18 765	-	18 400	365

расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Расчеты по другим доходам (проценты к получению)	12 512
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5 449
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	591
Расчеты с участниками долевого строительства.	9 037
Расчеты по прочим расчетам с работниками	1 600
Прочие	2 869
Итого	32 058

Расшифровка строки 12105 "Иные объекты строительства"

Таблица 11
Тыс.руб.

Объект	Сальдо на 31.12.2018	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2019
		Поступило	Выбыло	
1/144, этап I ЖД (ОЭ)	42 471 909	189 065	42 660 974	
1/144, этап II ЖД (ОЭ)	129 702 438	4 291 280	133 993 718	
10 мкр. ЖД. (ОЭ)		11 266 266		11 266 266
10/144 ЖД.(ОЭ)ГП		25 714		25 714
10/144 1этап(7-8) ЖД(ОЭ)33		21 061 216		21 061 216
10/144 2этап(1-6) ЖД(ОЭ)33		52 432 427		52 432 021

16/144 ЖД. (ОЭ)		77 068 546		77 068 546
17/144 ЖД. (ОЭ)		21 099 685		21 099 685
30/112 оси 1-2 ЖД. (ОЭ)	70 771 322	52 921 062		123 692 384
7 Пугачева, Вологда ЖД (ОЭ)		25 906 853		25 906 853
7/144 1этап ЖД (ОЭ)	270 499 610	45 076 021	315 575 632	0
7/144, 2 этап ЖД. (ОЭ)	117 320 296	141 684 660	259 004 956	0
9/144 ЖД. (ОЭ) 33		135 284 998		135 284 998
Козленская, 4 (5-6), Вологда ЖД (ОЭ)	19 886 658	3 430 544		23 317 203
Козленская, 4 (7-9) Вологда (ОЭ)	215 639 452	87 464 801	303 104 253	0
Козленская, 5 Вологда ЖД (ОЭ)	29 871	3 143 210		3 173 081
Любецкая ИНД.ЖД. (ОЭ)	7 910 570	1 163 794		9 074 364
МГорького ЖД с НП (ОЭ)	242 450 241	296 553 623	539 003 863	0
Итого	1 116 682 366	980 063 766	1 593 343 396	503 402 330

Расшифровка строки 1170 "Финансовые вложения"

Таблица 12
Тыс.руб.

Наименование финансовых вложений	Наименование организации	Сальдо на 31.12.2019
58.01		
Акции (доли) участия в других организациях	ПАО "Завод ЖБИиК"	11 178
Акции (доли) участия в других организациях	ООО "Капилор"	99 996
Итого:		111 174

Основные средства

В 2019 году Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, в 2019 году отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений за отчетный год раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Информация об ином использовании основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» в подразделе 2.4 «Иное использование основных средств» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1):

-получены в аренду следующие основные средства, руб.

Арматурное отделение ,нежилое помещение Окружная 1,стр.2	2 699 284,26
Здание расширение компрессорной станции	696 507,03
Машина шпаклевочная RINVJPOWERCOAT	447 293,59
Подъемник ПМГ-1-Б-76103	66 811,46
Советский,32 здание (часть здания 1342,6 кв.м)	20 599 505,39
Итого	24 509 401,73

-в аренду переданы основные средства:

Будка /пост охраны/	47 305,08
Городецкая, д.1 , Офис № 8-Н №35:21:0501009:2961	4 518 092,35
Курманова,13 помещ. 2Н № 35:21:0401021:885	4 592 765,92
Курманова,13 помещ. 5Н, № 35:21:0401021:945	4 562 150,29
Курманова,13 помещ. 6Н № 35:21:0401021:946	4 553 402,96
Любецкая, 6 квартира №1	5 791 902,52
Любецкая, 6 квартира №2	5 799 786,39
Любецкая, 6 квартира №3	5 784 018,66
Любецкая,5А Адм.-торг.здание 0,69 доля № 35:21:05010007:162	6 079 384,98
Монтклер,11,Коп.2 1Н Помещение нежилое 62,6 кв.м.	1 512 589,57
Октябрьский 72 пом. 2 (100,2 м2), №35:21:0501006:2014	2 281 158,06
Октябрьский,72 пом. 1 (96,4 м2) №35:21:0501006:1949	2 197 313,73
Октябрьский,72 пом.4 (84,8 м2) №35:21:0501006:2080	1 946 291,73
Октябрьский,72 пом.9 (83,7 м2) №35:21:0501006:1983	314 394,00
Советский,32 здание (часть здания 1342,6 кв.м)	122 725,68
Итого	50 103 281,92

-переведено на консервацию Здание административное ул.Машиностроительная,73 г.Вологда
Лит. В, №35:24:0303008:152

Отчет о финансовых результатах
Текущая деятельность

Расшифровка наиболее существенных видов прочих доходов и расходов

Прочие доходы

Таблица 13
Тыс.руб.

Код строки	Показатель	Сумма
2320	Проценты к получению по договорам банковских вкладов	69 474
	Проценты к получению от займов выданных	21
	Проценты к получению по расчетному счету	1 707
Итого		71 201

Прочие расходы

Таблица 14
Тыс.руб.

Код строки	Показатель	Сумма
23506	Расходы социального характера(материальная помощь, оплата оздоровительных путевок и прочие выплаты, согласно коллективного договора)	932
	Расходы от продажи ценных бумаг	300
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	395
	Расходы по гарантийным обязательствам	3 702
	Расходы на благотворительность	550
	Штрафы, пени, неустойки, выплаты по решению суда	2 798
	Расходы на услуги банков	462
	Госпошлина	103
	Прочие	6 214
Итого:		15 456

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (Федеральный закон от 29.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской федерации») за 2019 год:

Таблица 15
Тыс.руб.

Показатель	Сумма
Электроэнергия	9149
Теплоэнергия	7750

Деятельность заказчика-застройщика

Таблица 16
Тыс.руб.

Объект строительства	Количество действующих договоров по состоянию на 31.12.2019	Сумма обязательств по договорам	Срок исполнения обязательств по договорам
Многоквартирный жилой дом № 7 (2 этап), расположенный в 144 микрорайоне, г.Череповец	30	73,75	28.02.2020
Многоквартирный жилой дом № 30 (оси 1-2), расположенный в 112 мкр, г.Череповец	72	156 610	31.03.2020
Итого:	101	227 270	

Таблица 17
Тыс.руб.

Объект строительства	Введен в эксплуатацию	Финансовый результат за 2019 год
Многоквартирный жилой дом № 1 (1этап), расположенный в 144 микрорайоне, г.Череповец	01.10.2018	11 971
Многоквартирный жилой дом № 1 (2этап), расположенный в 144 микрорайоне, г.Череповец	28.12.2018	26 457
Многоквартирный жилой дом № 7 (1 этап), расположенный в 144 микрорайоне, г.Череповец	29.03.2019	121 595
Жилой дом по ул.М.Горького,34 , г.Череповец	28.06.2019	193 786

Многоквартирный жилой дом №4 (оси 7-9), расположенный на ул.Козленская, Рабочая, г.Вологда	31.07.2019	60 304
Многоквартирный жилой дом №7 (2 этап), расположенный в 144 микрорайоне, г.Череповец	08.11.2019	102 843
Многоквартирный жилой дом №30 (оси 1-2), расположенный в 112 микрорайоне, г.Череповец	23.12.2019	(2020 год)
Итого:		516 956

Инвестиционная деятельность

Финансовые вложения

Таблица 18
Тыс.руб.

Наименование финансовых вложений	Сальдо на 01.01.2018	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2018
		Поступило	Выбыло	
58.01				
ПАО "Завод ЖБИиК" Акции (долевое участие в других организациях)	11 478,3		300,0	11 178,3
ООО "Капилир" Акции (долевое участие в других организациях)	99 995,5		-	99 995,5
Итого:	111 473,8		3 00,0	111 173,8

Отчет об изменении капитала

Получено чистой прибыли за 2019 год – 488 815 тыс.руб.

Информация по сегментам

Правила формирования и представления информации по сегментам, в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций (кроме кредитных организаций), являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации устанавливаются ПБУ «Информация по сегментам». Информация по сегментам в разрезе видов деятельности раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

Информация о связанных сторонах

Таблица 20

Бенефициарный владелец ООО «Железобетон-12» гражданин РФ Кудрявцев Петр Михайлович.

ПАО "Завод ЖБИиК"		
Доля в уставном капитале	69,4%	
Номинальная стоимость акций, принадлежащих ООО "Железобетон-12"	723 тыс.руб.	
Отклонения в стоимости акций	10 455 тыс.руб.	
Председатель совета директоров ПАО "Завод ЖБИиК"	Генеральный директор ООО "Железобетон-12" Кудрявцев Петр Михайлович	
Операции со связанной стороной		
Приобретение товаров и услуг	150 284	
Продажа товаров, работ, услуг	3 710	
ООО "Железобетон-12-Риэлт"		
Тыс.руб.		
Связанные стороны	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость доли
Учредитель Кудрявцева Ирина Васильевна - супруга генерального директора ООО "Железобетон-12" Кудрявцева Петра Михайловича	75%	7,5
Операции со связанной стороной		
Приобретение товаров и услуг	-	
Продажа товаров, работ, услуг	59	
ООО "Капилир"		
Тыс.руб.		
Связанные стороны	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость доли
Учредитель Кудрявцев Петр Михайлович - генеральный директор ООО "Железобетон-12"	0,0074%	7,4
ООО "Железобетон-12"	99,9926%	99992,6
Директор ООО "Капилир" Береснева Татьяна Петровна - менеджер отдела снабжения ООО "Железобетон-12"		
Операции со связанной стороной		
Приобретение товаров, услуг, имущественных прав, объектов недвижимости	185 559	
Продажа товаров, работ, услуг	106 204	
ООО "Кальпе"		
Тыс.руб.		
Связанные стороны	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость доли
Учредитель Кудрявцева Ирина Васильевна - супруга генерального директора ООО "Железобетон-12" Кудрявцева Петра Михайловича	75%	7,5

Учредитель Никулина Екатерина Васильевна	25%	2,5
Директор ООО "Кальпе" Кудрявцева Юлия Владимировна - супруга финансового директора ООО "Железобетон-12" Кудрявцева Ильи Петровича		
Операции со связанной стороной		
Приобретение товаров и услуг		-
Продажа товаров, работ, услуг		75
ООО "Стройресурс-12"		
Тыс.руб.		
Связанные стороны	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость доли
Учредитель Кудрявцев Петр Михайлович - генеральный директор ООО "Железобетон-12"	100%	20
Директор ООО "Стройресурс-12" финансовый директор ООО "Железобетон-12" Кудрявцев Илья Петрович		
Операции со связанной стороной		
Приобретение товаров и услуг		23 163
Продажа товаров, работ, услуг		218
Индивидуальный предприниматель Кудрявцев Петр Михайлович		
Тыс.руб.		
Связанные стороны	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость доли
Учредитель и генеральный директор ООО "Железобетон-12" Кудрявцев Петр Михайлович	100%	200,0
Операции со связанной стороной		
Аренда административного здания		11 312

Информация о прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращения деятельности в 2020 году.

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2019 год в части событий после отчетной даты между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Информация о совместной деятельности

В 2019 году совместная деятельность и совместные операции с коммерческими организациями не осуществлялись.

Иные существенные изменения

Организация не вносила существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета и не планирует существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2020 году.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества:

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками для Общества являются:

- изменения в законодательной базе и налогообложении.
- изменение уровня цен на производимую продукцию, который, в свою очередь, определяется уровнем спроса и предложения;
- рост стоимости строительных материалов, расходов на инфраструктуру, транспортных расходов, энергоресурсов;

Основными действиями, предпринимаемыми Обществом для снижения отраслевых рисков являются:

- постоянный анализ покупательского спроса, адаптация продукции под его изменения;
- оптимизация производственного процесса, модернизация оборудования, направленные на снижение издержек производства и повышение производительности труда.

Страновые и региональные риски

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержены всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутривнутриполитической и экономической ситуации.

Общество находится и ведет деятельность на территории Вологодской области, т.е. в экономически и политически стабильном субъекте Российской Федерации. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе незначительные.

Финансовые риски

В связи с тем, что Общество не занимается внешнеторговой деятельностью, риск изменения курсов валют не является существенным для Общества.

Возможное повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке может повлиять на будущую стоимость привлекаемых финансовых ресурсов, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества в случае необходимости привлечения кредитных средств.

Финансирование деятельности происходит за счет собственных средств и средств дольщиков. В связи с переходом на счета эскроу при долевом строительстве, в среднесрочной перспективе планируется замещение средств дольщиков проектным банковским финансированием.

Правовые риски

Правовые риски Общества в целом обусловлены недостатками, присущими российскому государственному устройству, российской правовой системе и российскому законодательству. Существование правовых рисков приводит к созданию атмосферы неопределенности в области долгосрочного планирования инвестиций и коммерческой деятельности.

Среди наиболее значимых рисков, воздействующих на положение и деятельность компании в области применимого законодательства, можно назвать следующие:

- риски, связанные со значительным изменением отраслевого законодательства;
- налоговые риски, связанные с несовершенством законодательной базы, регулирующей экономические отношения;
- риски, связанные с высокой налоговой нагрузкой на Общество, формирующей повышенное внимание к Обществу со стороны налоговых органов;
- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, относящимся к деятельности общества.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и иные налоги и сборы.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, ФНС и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность.

Кроме того, налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям. В связи с этим, существует возможность принятия новых нормативных актов законодательства о налогах и сборах, вводящих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки и размеры сборов, устанавливающих новый вид налогового правонарушения или преступления, ответственности за них, факторов, отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков и (или) плательщиков сборов, а также иных участников налоговых правоотношений (отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах).

Общество в полной мере соблюдает действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. Компания может быть подвергнута периодическим налоговым проверкам. Учитывая неопределенность налогового законодательства, это может привести к наложению штрафов (пеней), обязанности по дополнительным налоговым платежам.

В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью компании, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории РФ, и могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества. Российская судебная практика, так же как и правовая система в целом, проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами федеральных и местных органов власти. Кроме того, текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг подвержены частым изменениям, значительно ужесточается ответственность за нарушение законодательства, вводятся новые требования к деятельности юридических лиц и формы контроля над ними, эти факторы могут отразиться на деятельности Общества и привести к росту судебных споров с ее участием. Однако, указанные риски являются по мнению Общества незначительными и не могут привести к снижению финансовых показателей ее деятельности.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии действующим нормам законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Хозяйственная деятельность Общества не связана с лицензированием. В настоящее время нет каких-либо серьезных материальных исков в отношении Общества. Расчеты с компанией за поставляемую продукцию происходят в плановом порядке и не требуют судебных процессов. Руководство Общества полагает, что возможные изменения в судебной практике, законодательстве не окажут существенного влияния на его хозяйственную деятельность.

Основные элементы учетной политики

Способы оценки имущества и обязательств, методы отражения их в бухгалтерском учете:

1. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни) ведется способом двойной записи.
2. Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций организация ведет в рублях и копейках.
3. В организации предусмотрена автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с помощью программы 1С:ERP Управление строительной организацией 2.4., с последующим выводом на бумажные носители необходимых регистров и информации. Перечень и формы необходимых регистров утверждаются отдельным приказом.
4. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период, составляет не менее 5 процентов.
5. В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета, организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с допущениями и правилами: допущения имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
6. Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев учитываются в составе оборотных средств. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации в организации, возложить контроль их движения на материально-ответственных лиц складов и подразделений организации.
7. Активы стоимостью не более 40 000 рублей, отвечающие п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01).
8. Начисление амортизации производить линейным способом (п.18 ПБУ 6/01), исходя из срока их полезного использования объекта, который для вновь приобретаемых объектов определяется в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (с последующими изменениями и дополнениями), срок полезного использования выбирать минимальным по группе. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу, с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Критерий существенности сроков полезного использования отдельных частей основного средства определять в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (с последующими изменениями и дополнениями). Если основное средство не

указано в классификации, срок полезного использования определять по технической документации или рекомендациям производителей.

9. По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

10. Временной критерий для определения актива инвестиционным – свыше 18 месяцев (п.7 ПБУ 15/2008).

11. Переоценку основных средств, за исключением случаев установленных законодательством, не производить. По объектам недвижимости по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств (п.52 МУ по бухгалтерскому учету основных средств).

Земельные участки, приобретенные организацией для строительства, в том числе с привлечением средств участников долевого строительства, в силу положений ст.18 Федерального закона № 214-ФЗ от 30.12.04, п.1ст.36 Жилищного кодекса РФ и п.4 ПБУ 6/01 не являются объектами основных средств.

12. При выбытии основных средств остаточная стоимость формируется на отдельном субсчете счета 01 «Основные средства».

13. Затраты, связанные с возведением объектов строительства, вводом в эксплуатацию, сдачей инвесторам, участникам долевого строительства собираются на счете 08.33 «Строительство объектов недвижимости» в разрезе каждого объекта (п. п. 2.3, 3.1.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций), формируя в дальнейшем инвентарную стоимость построенного объекта.

14. Для списания малоценных долгоизнашивающихся предметов использовать унифицированные формы, установленные для списания малоценных быстроизнашивающихся предметов.

15. Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществлять в оценке по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы (таможенные платежи, потери МПЗ при их заготовлении, в пределах норм естественной убыли, а также информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением конкретных материальных ценностей) принимать к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов. Расходы по содержанию заготовительно-складского подразделения относить на счет учета общепроизводственных расходов.

16. Учет квартир, нежилых помещений, зданий, офисов и иных объектов недвижимости, построенных и (или) приобретенных организацией с целью последующей продажи, осуществлять на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. Последующие расходы, связанные с хранением и содержанием вышеуказанного имущества, включать в состав расходов на продажу по мере возникновения таких расходов.

17. Незавершенное производство оценивать по фактической производственной себестоимости (п.59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

18. При отпуске материально-производственных запасов (материалов, готовой продукции, товаров) в производство, или ином выбытии, их оценку производить по себестоимости первых

по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО – п.16 ПБУ 5/01).

19.Производить единовременное списание стоимости специальной одежды, специального инструмента и специального оборудования, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

20.Учет затрат на производство вести с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу».

Прямые затраты списываются на себестоимость конкретного вида продукции (работ,услуг) в момент их возникновения.

В конце периода, расходы вспомогательного производства, общепроизводственные, формируют себестоимость продукции (работ, услуг), в том числе себестоимость объектов строительства, учитываемых на сч.08.33, путем распределения пропорционально заработной плате работников основного производства. Расходы вспомогательного производства, общепроизводственные, относящиеся к определенному направлению деятельности организации в распределении не участвуют.

В конце периода, общехозяйственные расходы и расходы на продажу, относящиеся к общим расходам, распределяются по направлениям деятельности организации пропорционально сумме дохода и (или) сумме целевого поступления, финансирования, исчисленной по каждому конкретному направлению деятельности. Общехозяйственные расходы и расходы на продажу, относящиеся к определенному направлению деятельности организации в распределении не участвуют.

Содержание заказчика-застройщика производится за счет средств на финансирование строительства, которые включаются в дальнейшем в инвентарную стоимость строящихся объектов.

Незавершенное производство - затраты на изготовление продукции (работ, услуг), не прошедших всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, с целью равномерного списания учитывать на счете 76.01.9.

21.Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов, погашать полностью, в момент передачи в производство (эксплуатацию).

22.Установить, что кредиты и займы, числящиеся в момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения кредита или займа остается менее года.

23.Займы, предоставленные другим организациям, учитывать на счете 58 субсчет «Предоставленные займы». Беспроцентные займы учитывать на счете 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

24.Установить, что займы, числящиеся в момент выдачи в составе долгосрочных финансовых вложений, переводятся в состав краткосрочных, если до момента погашения займа остается менее года.

25.Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости являются денежными эквивалентами. Депозиты до востребования и депозиты на срок не более шести месяцев - денежные эквиваленты.

26.Курсовая разница — разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате

или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

27. На счете 58 "Финансовые вложения" учитываются инвестиции организации в государственные ценные бумаги, акции, облигации, векселя, приобретенные как объекты финансовых вложений и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы и другие финансовые вложения. Финансовые вложения учитываются в сумме фактических затрат. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных законодательством РФ и ПБУ 19/02.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете предприятия на дату единовременного прекращения условий принятия их к бухгалтерскому учету: погашение, продажа, уступка права, безвозмездная передача, передача в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передача в счет вклада по договору простого товарищества и пр. При выбытии актива, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Право требования, вытекающее из договора участия в долевом строительстве (право требования передачи объекта долевого строительства), представляет собой имущественное право. Приобретение права на объект долевого строительства с целью его дальнейшей реализации и получения дохода от такой переуступки принимается к бухгалтерскому учету в составе финансовых вложений организации, как выполняющее условия п. 2,3 ПБУ 19/02. Если приобретенное право требования организация в дальнейшем не планирует переуступить, то такое право не признается в составе финансовых вложений (п. 3 ПБУ 19/02).

28. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению, с отнесением указанных сумм на финансовые результаты хозяйственной деятельности.

29. Для целей бухгалтерского учета организация создает резервы сомнительных долгов, случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается задолженность организации, которая не погашена в срок или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Суммы просроченной дебиторской задолженности, по которым организация ожидает платежи, не резервируются.

30. В целях учета обязательств, возникающих у организации в ходе ее работы и равномерного учета предстоящих расходов в стоимости строящихся объектов (с учетом длительного цикла строительства) организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков работников нормативным методом.

31. Для признания выручки и расходов по договорам строительного подряда «по мере готовности» использовать способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату, по доле выполненного на отчетную дату объема работ (п.20 ПБУ 2/2008).

32. Доля выполненного на отчетную дату объема работ, в общем объеме работ по договору, определяется путем экспертной оценки объема выполненных работ, произведенной производственно-техническим отделом организации.

33. Средства, полученные по заключенным договорам долевого участия, инвестирования объектов строительства являются средствами целевого финансирования и учитываются на сч.86 в разрезе каждого строящегося объекта согласно договорам. В дальнейшем при использовании средств целевого финансирования расходы заказчика на оказание услуг по инвестиционному договору, договору участия в долевом строительстве будут списываться за счет средств целевого финансирования.

34. Прочие доходы и расходы учитывать по мере возникновения, в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

Генеральный директор



П.М.Кудрявцев

