



«АФ «Регул ОЛЕВ»

СРО Ассоциация «Содружество» регистрационный № [11706016015](#)

E-mail: regul-olev@regul-olev.ru

Тел/факс (846) 331-16-85 (86,87)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

за 2020 год

Годовой бухгалтерской отчётности
Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажная
производственная фирма «ЭЛРИ»

Исх. №036/Д/А/21 от «23» апреля 2021 г.

г. Самара



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
ООО «СМПФ «ЭЛРИ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажной производственной фирмы «ЭЛРИ» (далее по тексту ООО «СМПФ «ЭЛРИ»)

— ОГРН 1026303207226,

— Место нахождения: Российская Федерация, 443031, Самарская обл., г. Самара, ул. Ташкентская, дом 248»Б» (далее – «Аудиреуемое лицо»),

состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики, закончившийся на указанную дату (далее – «Отчётность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СМПФ «ЭЛРИ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики



профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Нами выдано аудиторское заключение в ситуации чрезвычайно высокого уровня неопределённости в развитии экономической ситуации в связи с эпидемией Covid-2019, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Единственный участник несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности



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

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

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

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

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

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



«АФ «Регул ОЛЕВ»

СРО Ассоциация «Содружество» регистрационный № [11706016015](#)

E-mail: regul-olev@regul-olev.ru

Тел/факс (846) 331-16-85 (86,87)

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его 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.

Генеральный директор
ООО «АФ «Регул ОЛЕВ»

Вайханская О. Л.



Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Регул ОЛЕВ»,
ОГРН 1026300772552,
РФ, 443105, г. Самара, пр. Юн. Пионеров, д. 166 А, 3 этаж,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»,
ОРНЗ 11706016015

«23» апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Строительно-монтажная производственная фирма "ЭПРИ"	по ОКПО	33516836	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6319024310	
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
443031, Самарская обл, Самара г, Ташкентская ул, д. № 248Б

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АФ"РЕГУЛ ОЛЕВ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора				ИНН	6318209372
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				ОГРН/ОГРНИП	1026300772552

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	62	-	-
4.1	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	62	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	93 223	292 121	140 974
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 850	1 171	2 070
	Приобретение земельных участков	11502	1 910	665	665
	Приобретение объектов основных средств	11503	673	673	673
	Незавершенное строительство	11504	82 969	255 912	125 531
	НДС в незавершенном строительстве	11505	5 821	33 700	12 035
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.3	Отложенные налоговые активы	1180	1 801	1 365	1 193
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	95 086	293 486	142 167
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4	Запасы	1210	273 568	103 939	105 593
	в том числе:				
	Материалы	12101	8	51	29
4.41	Товары отгруженные	12102	6 288	-	-
4.42	Товары	12103	21 090	27 993	51 778
4.43	Готовая продукция	12104	245 853	25 356	26 188

4.44	Основное производство	12105	320	50 530	27 568
	Расходы будущих периодов	12106	9	9	30
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	518	176
4.5	в том числе: НДС в основном производстве	12201	-	518	176
4.6	Дебиторская задолженность	1230	18 158	63 768	3 010
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 520	18 381	2 278
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	12 649	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 563	76	470
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	1	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	425	22	262
4.61	Расчеты с участниками по ДДУ	12306	-	45 288	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 375	1 514	60 547
	в том числе:				
4.71	Расчетные счета	12501	258	937	47
4.72	Прочие специальные счета	12502	117	577	-
4.73	Краткосрочные депозитные счета	12503	43 000	-	60 500
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	335 101	169 739	169 326
	БАЛАНС	1600	430 187	463 225	311 493

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	281 067	199 473	204 190
	Итого по разделу III	1300	321 067	239 473	244 190
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	24	-	-
4.9	Оценочные обязательства	1430	11 479	5 780	15 333
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11 503	5 780	15 333
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	23 213	47 120	34 010
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	23 000	47 010	34 010
	Проценты по краткосрочным займам	15102	213	110	-
4.11	Кредиторская задолженность	1520	73 793	170 669	17 735
	в том числе:				
4.12	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	48 665	32 846	17 292
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 516	127	127
	Расчеты по налогам и сборам	15203	20 476	233	161
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	44	60	58
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	92	62	97
4.13	Расчеты с участниками по ДДУ	15206	-	137 341	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	611	183	225
	в том числе:				
4.14	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	611	183	225
			-	-	-
			-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	97 617	217 972	51 970
	БАЛАНС	1700	430 187	463 225	311 493

Руководитель



Хисамутдинов Шамиль

Салимгереевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2020
33516836		
6319024310		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	183 665	1 052
	Себестоимость продаж	2120	(147 142)	(1 308)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	36 523	(256)
	Коммерческие расходы	2210	(1 021)	(806)
	Управленческие расходы	2220	(3 880)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 622	(1 062)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8	991
	Проценты к уплате	2330	(3 934)	(301)
	Прочие доходы	2340	78 614	6 240
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	271	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23402	13	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	2 287	-
	Прочие внереализационные доходы	23404	326	-
	Экономия средств долевого участия	23405	75 717	-
	Прочие расходы	2350	(4 928)	(10 757)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(1)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(2 612)	-
	Расходы на услуги банков	23503	(151)	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(5)	-
	Налоги и сборы	23505	(647)	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23506	(9)	-
	Прочие внереализационные расходы	23507	(151)	-
	Расходы по объекту строительства, не давшему положительного результата		(1 352)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	101 382	(4 889)
	Налог на прибыль	2410	(19 860)	174
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(20 199)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	339	174
	Прочее	2460	(1)	(2)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	81 521	(4 717)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	81 521	(4 717)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
(подпись)

**Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич**
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
33516836		
6319024310		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Строительно-монтажная
производственная фирма "ЭПРИ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

по

ОКВЭД 2

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	40 000	-	-	-	204 190	244 190
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 717)	(4 717)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	40 000	-	-	-	199 473	239 473
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	81 594	81 594
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	81 521	81 521
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	73	73
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	40 000	-	-	-	281 067	321 067

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	244 190	(4 717)	-	239 473
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	244 190	(4 717)	-	239 473
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	204 190	(4 717)	-	199 473
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	204 190	(4 717)	-	199 473
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
До корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	321 067	239 473	244 190



Руководитель Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
33516836		
6319024310		
41.20		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	259 554	94 508
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	110 311	1 052
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	149 236	93 456
Платежи - всего	4120	(191 474)	(166 541)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(152 489)	(137 900)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 438)	(3 060)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 817)	(166)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(31 730)	(25 415)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	68 080	(72 033)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	271	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	271	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 480)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 480)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 209)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	23 000	13 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	23 000	13 000
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	-	-
	4320	(47 010)	-
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(47 010)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(24 010)	13 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	41 861	(59 033)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 514	60 547
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 375	1 514
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Строительно-монтажная производственная фирма
"ЭЛРИ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	62	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	93 223	292 121	140 974
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 801	1 365	1 193
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	273 568	103 939	105 593
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	518	176
Дебиторская задолженность*	1230	18 158	63 768	3 010
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 375	1 514	60 547
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	430 187	463 225	311 493
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	24	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	11 479	5 780	15 333
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	23 213	47 120	34 010
Кредиторская задолженность	1520	73 793	170 669	17 735
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	611	183	225
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	109 120	223 752	67 303
Стоимость чистых активов	-	321 067	239 473	244 190

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	74	-	-	(12)	-	-	-	74	(12)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	-	74	-	-	(12)	-	-	-	74	(12)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	74	-	(74)	-
5190	за 2019г.	-	-	-	-	-	
В том числе:							
Корпоративный сайт	5181	за 2020г.	-	74	-	(74)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	290 285	337 342	(535 611)	(2 480)	89 463
	5250	за 2019г.	138 238	152 767	(720)	-	290 285
в том числе:							
13 Жил. застройка (гран. ул. Булкина/пр. К.Маркса)	5241	за 2020г.	5 056	728	-	-	5 784
	5251	за 2019г.	5 056	-	-	-	5 056
14 Жил. застройка (квартал №1 Мехзавод)	5242	за 2020г.	147	416	-	-	563
	5252	за 2019г.	108	39	-	-	147
	5243	за 2020г.	362	9 780	-	-	10 142
	5253	за 2019г.	-	362	-	-	362
12 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 16-эт. ЖД (5 оч.)	5244	за 2020г.	3 960	4 459	-	-	8 419
	5254	за 2019г.	2 480	1 479	-	-	3 960
11 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 17-эт. ЖД (7.1-7.2 оч.)	5245	за 2020г.	348	-	348	-	-
	5255	за 2019г.	348	-	-	-	348
5 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис Металл, 43	5246	за 2020г.	124	-	124	-	-
	5256	за 2019г.	124	-	-	-	124
9 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 16-эт. ЖД (4.2 оч.)	5247	за 2020г.	84 696	140 109	224 805	-	-
	5257	за 2019г.	42 440	42 256	-	-	84 696
9 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 16-эт. ЖД (4.1 оч.)	5248	за 2020г.	128 189	121 365	249 554	-	-
	5258	за 2019г.	60 813	67 376	-	-	128 189
6 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 1.3 17-эт. ЖД (8-я очередь)	5249	за 2020г.	331	-	331	-	-
	5259	за 2019г.	331	-	-	-	331
8 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 5		за 2020г.	532	17	549	-	-
		за 2019г.	532	-	-	-	532
7 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 16-эт. ЖД (6.1 очередь)		за 2020г.	12 369	1 131	-	-	13 500
		за 2019г.	12 369	-	-	-	12 369
10 Жил. застройка (гран. ул. пр. Металл/Сов/Енис 17-эт. ЖД (3.1-3.2 оч.)		за 2020г.	19 799	24 763	-	-	44 561
		за 2019г.	930	18 869	-	-	19 799
Гараж №1 ул. Советская, д. 46 (под снос)		за 2020г.	673	-	-	-	673
		за 2019г.	673	-	-	-	673
Автомобиль HYUNDAI GRETA (2020г. в.) VIN Z94G2811BMR295023		за 2020г.	-	1 235	-	(1 235)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный уч-к Советская, д. 26 (доля)		за 2020г.	-	-	(331)	(331)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный уч-к Советская, д. 24 (доля)		за 2020г.	-	-	(914)	(914)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
НДС в незавершенном строительстве		за 2020г.	33 700	32 021	(59 900)	-	5 821
		за 2019г.	12 035	22 385	(720)	-	33 700

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

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	-	-
в том числе:			
5261	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	123 350	123 350	123 350
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Хисамутдинов Шамиль
Салимгеревич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Хисамутдинов Шамиль
Сагимгереевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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)

Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			Изменения за период				На конец периода			
			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	Выбыло	восстановление резерва	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	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	63 768	-	(16 423)	-	(49 648)	-	-	-	-	-	20 200	2 561	20 457
	5530	за 2019г.	3 021	(11)	62 950	-	(2 322)	-	-	-	(11)	-	118	-	63 768
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	45 288	-	(17 873)	-	(12 468)	-	-	-	-	-	-	-	14 948
	5531	за 2019г.	-	-	45 288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 288
Авансы выданные	5512	за 2020г.	18 381	-	1 046	-	(16 907)	-	-	-	-	-	-	-	2 520
	5532	за 2019г.	2 289	(11)	17 662	-	(1 570)	-	-	-	(11)	-	-	-	18 381
Прочая	5513	за 2020г.	99	-	403	-	(20 274)	-	-	-	-	-	20 200	2 561	2 989
	5533	за 2019г.	732	-	-	-	(751)	-	-	-	-	-	118	-	99
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	63 768	-	(16 423)	-	(49 648)	-	-	-	-	-	-	-	20 457
	5520	за 2019г.	3 021	(11)	62 950	-	(2 322)	-	-	-	(11)	-	X	X	63 768

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период										Остаток на конец периода	
				поступление					выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	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					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	217 789	58 110	3 941	(205 595)	-	-	-	X	20 200	X	2 561	97 006	
в том числе:	5580	за 2019г.	51 745	171 845	301	(6 185)	(35)	-	-	-	118	-	-	217 789	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	32 846	30 531	-	(14 711)	-	-	-	-	-	-	-	48 665	
	5581	за 2019г.	17 292	21 501	-	(5 913)	(35)	-	-	-	-	-	-	32 846	
авансы полученные	5562	за 2020г.	127	4 388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 516	
	5582	за 2019г.	127	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	293	2	1	(2 695)	-	-	-	-	20 200	-	2 561	20 520	
	5583	за 2019г.	219	2	-	(46)	-	-	-	-	118	-	-	293	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	47 120	23 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	34 010	13 000	3 934	(50 842)	-	-	-	-	-	-	-	23 213	
прочая	5566	за 2020г.	62	31	301	(191)	-	-	-	-	-	-	-	47 120	
	5586	за 2019г.	97	1	5	(6)	-	-	-	-	-	-	-	92	
расчеты с участниками по ДДУ	5567	за 2020г.	137 341	-	-	(137 341)	-	-	-	-	-	-	-	62	
	5587	за 2019г.	-	137 341	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2020г.	217 789	58 110	-	-	-	-	-	X	X	X	X	137 341	
	5570	за 2019г.	51 745	171 845	301	(6 185)	(35)	-	-	X	X	X	X	97 006	
Итого															217 789

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель *С.С. Салимгереевич* **Хисамутдинов Шамиль**
С.С. Салимгереевич **Салимгереевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 032	1 743
Расходы на оплату труда	5620	7 227	2 260
Отчисления на социальные нужды	5630	1 888	696
Амортизация	5640	2 747	899
Прочие затраты	5650	2 774	19 478
Итого по элементам	5660	15 668	25 076
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(22 962)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	136 375	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	152 043	2 114

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



Руководитель
(подпись)

Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 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	5 963	18 577	(12 363)	(86)	12 091
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
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 2020г.		
			за 2019г.		
			за 2020г.		
			за 2019г.		
			5910		
			5920		
			5911		
			5921		



Руководитель _____
(подпись)

Хисамутдинов Шамиль
Салимгереевич
(расшифровка подписи)

19 февраля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской финансовой отчетности
ООО «Строительно-монтажная производственная фирма «ЭЛРИ»
за 2020 год

Настоящие Пояснения является частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажная производственная фирма «ЭЛРИ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету.

1. Основные сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажная производственная фирма «ЭЛРИ»
Сокращенное фирменное наименование общества – ООО СМПФ «ЭЛРИ».

1.2. Организация действует на основании Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В связи с ведением деятельности по строительству жилых многоквартирных домов, в том числе с привлечением средств участников долевого строительства, Общество в своей деятельности применяет Федеральный закон от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости».

1.3. Место нахождения и фактический (почтовый) адрес общества – Российская Федерация, 443031, Самарская область, г. Самара, ул. Ташкентская, д.248Б.

Номер контактного телефона: (846) 240-86-94. Факс (846) 240-81-75. Адрес электронной почты: sk.elri@yandex.ru, <http://www/sk-elri63.ru>

1.4. Государственная регистрация:

Постановление №48 от 18.01.1999г. Администрации Промышленного района г. Самары подтверждает постановку юридического лица на учет 20.01.1994г.

Свидетельство серии 63 № 002383022 о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026301718420 (дата присвоения ОГРН 25.12.2002 г).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе - Серия 63 № 0015327, выдано ИФНС по Промышленному району г. Самары 05 октября 1999 г.

Идентификационный номер налогоплательщика – 6319024310.

Код причины постановки на учет – 631901001.

1.5. Коды статистики

Таблица 1.1

ОКПО	33516836	
ОКТМО	36701335000	Промышленный район, г Самара
ОКАТО	36401386000	Промышленный район, г. Самара
ОКОГУ	4210014	Организации, учрежденные юр.лицами или гражданами, или юр.лицами и гражданами совместно
ОКФС	16	Частная собственность
ОКОПФ	12300	Общества с ограниченной ответственностью
ОКВЭД	41.20	Строительство жилых и нежилых зданий - основной

	42.11	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
	42.12	Строительство железных дорог и метро
	42.13	Строительство мостов и тоннелей
	42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
	42.22.2	Строительство местных линий электропередачи и связи
	43.21	Производство электромонтажных работ
	43.22	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
	43.3	Работы строительные отделочные
	43.31	Производство штукатурных работ
	43.32	Работы столярные и плотничные
	43.33	Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
	43.91	Производство кровельных работ
	43.99.3	Работы свайные и работы по строительству фундаментов
	43.99.4	Работы бетонные и железобетонные
	43.99.5	Работы по монтажу стальных строительных конструкций
	43.99.7	Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
	46.19	Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
	46.73	Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием
	46.90	Торговля оптовая неспециализированная
	47.52	Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
	62.0	Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
	62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
	63.1	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет
	63.11.1	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
	68.1	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
	68.10.1	Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
	68.10.11	Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества

	68.10.12	Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества
	68.10.21	Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
	68.10.22	Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
	68.10.23	Покупка и продажа земельных участков
	68.2	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
	68.3	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
	68.32	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
	68.32.1	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
	68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
	70.10.1	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
	70.10.2	Деятельность по управлению холдинг-компаниями
	70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
	71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
	71.20.6	Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий
	73.1	Деятельность рекламная
	77.11	Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
	77.2	Прокат и аренда предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения
	77.3	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств
	77.39	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
	78.1	Деятельность агентств по подбору персонала

1.6. Разрешительные документы Общества

Таблица 1.2

Наименование СРО	Реквизиты свидетельства о членстве	Информация о СРО	Документы проверки качества работы
------------------	------------------------------------	------------------	------------------------------------

<p>Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Поволжья» ИНН 6312091325</p>	<p>Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0191.02-2013-6319024310-С-125 от 22.11.2013 г. выдано СРО НП «Строители Поволжья» без ограничения срока и территории действия.</p>	<p>443035, г. Самара, ул. Мирная, д. 162Б, литера А каб.28 регистрационный номер в государственном реестре СРО СРО-С-12521122009, www.np-sp.ru</p>	<p>Акт № 181 от 02.12.2016 г. Акт № 97 от 17.07.2017 г. Акт № 169 от 13.08.2018 г. Акт № 179 от 05.07.2019 г.</p>
--	---	--	---

Организации по объектам строительства выданы следующие документы, подтверждающие соблюдение требований НПА:

- Заключение № 0090/2018 от 07.12.2018 г. о соответствии застройщика и проектной декларации требованиям, установленным частью 2 статьи 3, статьями 20 и 21 ФЗ от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», выданное Министерством строительства Самарской области на объект недвижимости «Жилая застройка со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями и подземным паркингом в границах улиц Металлистов, Енисейская, Советская, проспект Metallургов в Кировском районе городского округа Самара. Многоэтажный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями, номер на схеме 4.2» (Четвертая очередь строительства, второй этап);

- Заключение № 0094/2018 от 25.12.2018 г. о соответствии застройщика и проектной декларации требованиям, установленным частью 2 статьи 3, статьями 20 и 21 ФЗ от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», выданное Министерством строительства Самарской области на объект недвижимости «Жилая застройка со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями и подземным паркингом в границах улиц Металлистов, Енисейская, Советская, проспект Metallургов в Кировском районе городского округа Самара. Многоэтажный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями, номер на схеме 4.1» (Четвертая очередь строительства, первый этап);

- Заключение № 3/4034 от 10.07.2019 г. о степени готовности проекта «Жилая застройка со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями и подземным паркингом в границах улиц Металлистов, Енисейская, Советская, проспект Metallургов в Кировском районе городского округа Самара. Многоэтажный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями, номер на схеме 4.1» (Четвертая очередь строительства, первый этап);

- Заключение № 3/4035 от 10.07.2019 г. о степени готовности проекта «Жилая застройка со встроенно-пристроенными нежилыми помещениями и подземным паркингом в границах улиц Металлистов, Енисейская, Советская, проспект Metallургов в Кировском районе городского округа Самара. Многоэтажный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями, номер на схеме 4.2» (Четвертая очередь строительства, второй этап).

1.7. Среднесписочная численность работников на 01.01.2021 – 10 человек.

1.8. Исполнительный орган организации.

В соответствии с п. 9.1 Устава к компетенции директора относятся вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

В соответствии с п. 9.2 Устава директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества, без доверенности действует от имени Общества, подотчетен Общему собранию участников.

В отчетном периоде ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации являлись:

Директор:

Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич (Решение №12 от 14.01.2015 г., приказ № 1 от 14.01.2015г. Срок действия полномочий – пять лет с 14.01.2015 по 14.01.2020 г.

Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич (Решение №20 от 09.01.2019 г. Срок действия полномочий – пять лет.

Главный бухгалтер

Славяк Нина Михайловна (Приказ №19-ок от 01.11.2012г., трудовой договор № 03/12 от 01.11.2012 г.). Срок действия трудового договора – 01.11.2012 - бессрочно.

1.9. Организация не имеет обособленных подразделений. Организация не имеет филиалов и представительств.

1.10. Единственным учредителем Общества является Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич (г.Самара, ул.Солнечная, д.71 кв.5), доля в Уставном капитале – 100%. Уставный капитал на 31.12.2019 г. составил – 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей. В 2020 году изменений в учредительных документах Общества не проводилось.

1.11. Бенефициаром Общества является Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич (г. Самара, ул.Солнечная, д.71 кв.5), размер доли в Уставном капитале 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей; процент собственности – 100%.

1.12. Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об основной деятельности Общества в 2020 году

2.1. Основными видами деятельности Общества в 2020 г. являлись:

- Организация жилищного строительства и выполнение функций Заказчика-Застройщика;
- Продажа объектов жилой и нежилой недвижимости.

2.2. В 2020 г. Общество завершило строительство двух 16-ти этажных многоквартирных домов со встроенными нежилыми помещениями (номера на схеме 4.1 и 4.2 четвертая очередь строительства) в жилой застройке, расположенной в Кировском районе г.Самары в границах улиц: проспект Metallургов, Metallистов, Енисейская, Советская.

Министерством строительства Самарской области выданы разрешения на ввод объектов в эксплуатацию № 63-301000-73-2019 от 19.08.2020 г. (очередь строительства 4.1) и №63-301000-255-2017 от 24.09.2020 г. (очередь строительства 4.2).

Общество, в 2020 г. привлекало денежные средства участников долевого строительства, на специальные счета, открытые в Поволжском Банке ПАО Сбербанк.

По объекту строительства «Многоэтажный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями, номер на схеме 4.1 (четвертая очередь строительства, первый этап)» в Поволжском банке ПАО сбербанк г. Самара 29.08.2018 открыт специальный расчетный счет № 40702810054400038416

По объекту строительства «Многоэтажный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями, номер на схеме 4.2 (четвертая очередь строительства, второй этап)» в Поволжском банке ПАО сбербанк г. Самара 20.12.2017 открыт специальный расчетный счет № 40702810254400007302

Строительство велось подрядным способом, с привлечением генерального подрядчика – ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ» ИНН 6319075650.

2.3. В 2020 г. Общество также осуществляло подготовительные, организационные и проектные работы по другим очередям строительства в границах жилой застройки

расположенной в Кировском районе г. Самары в границах улиц: проспект Metallургов, Metallистов, Енисейская, Советская. А также начаты подготовительные работы по разработке нового объекта строительства в Красноглинском районе г. Самары, Мехзавод, 1-ый квартал.

2.4. В связи с завершением строительства и вводом объектов в эксплуатацию рассчитана выручка от вида деятельности – предоставление услуг Заказчика-Застройщика, а также после передачи объектов строительства по договорам долевого участия выявлен финансовый результат – экономия средств долевого участия. При реализации нежилых помещений (кладовок) получен убыток от реализации, т.к. данные объекты не пользуются спросом и их фактическая себестоимость выше уровня покупательского спроса.

2.5. В 2020 г. Общество пользовалось заемными средствами по договорам займа, заключенными с единственным учредителем Общества Хисамутдиновым Ш.С.

2.6. В 2020 г. Общество осуществляло краткосрочные размещения свободных денежных средств на депозитных счетах по договорам о привлечении денежных средств, заключенных с Поволжским банком ПАО Сбербанк №1 от 09.04.13, Соглашение от 24.12.2018 № 6991000018 и Самарским филиалом АО Россельхозбанк № 013-17-34/068-2015 от 11.11.2015. На основании Учетной политики организации, денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитах со сроком погашения до 3-х месяцев, относятся к денежным эквивалентам.

3. Существенные положения Учетной политики Общества

3.1. Учет основных средств

3.1.1. Актив принимается к учету в качестве объекта основного средства при одновременном выполнении условий:

- объект предназначен для использования в производственной деятельности организации или для управленческих нужд (способен приносить экономическую выгоду);
- объект предполагается использовать свыше 12 месяцев;
- не предполагается дальнейшая перепродажа (передача) объекта;
- стоимость объекта превышает 40000 рублей.

3.1.2. Основные средства с первоначальной стоимостью до 40000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

3.1.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3.1.4. Срок полезного использования определяется в соответствии с п.20 ПБУ 6/01.

3.1.5. Переоценка основных средств не производится.

3.1.6. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.1.7. Амортизационная премия не применяется.

3.2. Учет материалов, товаров, готовой продукции

3.2.1. Оценка материально-производственных запасов и расчет их фактической стоимости при отпуске в производство осуществляется по средней скользящей стоимости с корректировкой в конце месяца до средней взвешенной.

3.2.2. К товарам относятся объекты недвижимости, приобретенные организацией с целью дальнейшей продажи (передачи).

3.2.3. Товары принимаются к учету на дату регистрации права собственности.

3.2.4. Товары учитываются по фактической себестоимости, которая состоит из:

- покупной стоимости, уплаченной поставщику, либо сформированной по учетным данным;
- государственной пошлины, уплаченной за регистрацию прав при приобретении.

3.2.6. В составе готовой продукции учитываются созданные организацией объекты недвижимости, на которые не заключались договора долевого участия и, которые после ввода объекта строительства в эксплуатацию, подлежат оформлению в собственность организации.

3.2.7. Готовая продукция принимается к учету на дату формирования себестоимости и определения финансового результата по объекту завершенного строительства.

3.2.8. Готовая продукция отражается по фактической себестоимости, которая состоит из:

- фактической производственной себестоимости;
- государственной пошлины, уплаченной за регистрацию права собственности;
- расходов на доведение объектов недвижимости до состояния, в котором они пригодны для дальнейшего использования или реализации.

3.2.9. Учет объектов недвижимости при поступлении и выбытии ведется по стоимости каждой единицы.

3.3. Учет долгосрочных инвестиций. Учет затрат

3.3.1. Учет долгосрочных инвестиций ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по капитальным вложениям, связанным со строительством, по каждому объекту строительства на субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств».

3.3.2. До окончания строительства объекта и передачи его инвесторам, затраты, учтенные на счете 08.03, составляют незавершенное строительство.

В бухгалтерском балансе незавершенное строительство отражается в составе строки 1150 «Основные средства» с использованием подстроки «Незавершенное строительство». Также в составе строки 1150 отражается не принятый к возмещению НДС по приобретенным работам и услугам со стоимости незавершенного строительства, с выделением в отдельную подстроку «НДС в незавершенном строительстве».

3.3.3. Для учета средств долевого строительства используется счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления», в корреспонденции со счетом 76.06.1 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками по ДДУ».

В бухгалтерском балансе обязательства перед дольщиками, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99), отражаются как краткосрочные обязательства в составе кредиторской задолженности с выделением в отдельную подстроку «Расчеты с участниками по ДДУ».

Долгосрочные обязательства перед дольщиками, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и информация о которых является существенной, учитываются как долгосрочные обязательства организации, и формируют показатель строки 1450 «Прочие обязательства» с расшифровкой по отдельной подстроке.

Обязательства застройщика отражаются в полной сумме по договору долевого участия, после совершения государственной регистрации договора.

Задолженность инвесторов (участников) по договорам долевого участия в бухгалтерском балансе отражают в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» с выделением в отдельную подстроку «Расчеты с участниками по ДДУ».

В отчете о движении денежных средств операции привлечения денежных средств по договорам долевого участия относятся к денежным потокам от текущих операций.

3.3.4. В организации предусмотрено формирование информации о расходах по обычным видам деятельности по следующим счетам затрат:

- 20.01 «Основное производство»
- 26 «Общехозяйственные расходы»

- 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность».

3.3.5. На счете 20.01 отражаются затраты организации при выполнении функций Заказчика-Застройщика. До момента ввода объекта капитального строительства в эксплуатацию, затраты составляют незавершенное производство. Распределение затрат производится пропорционально прямым затратам, учтенным на счете 08.03 в разрезе объектов строительства. Распределение производится только на те объекты капитального строительства, по которым на дату распределения имеется разрешение на строительство.

3.3.6. На счете 26 отражаются управленческие расходы организации напрямую не связанные с осуществлением функции Заказчика-Застройщика и реализацией товаров и готовой продукции. Управленческие расходы полностью ежемесячно списываются на текущие расходы.

3.3.7. На счете 44.02 учитываются текущие расходы на содержание объектов недвижимости и прочие расходы, связанные с реализацией товаров и готовой продукции (объектов недвижимости). Коммерческие расходы полностью ежемесячно списываются на себестоимость реализованных товаров или на текущие расходы, при отсутствии выручки от реализации, в периоде их признания в составе расходов на продажу.

3.4. Учет финансовых вложений. Учет кредитов и займов. Учет расходов будущих периодов

3.4.1. К финансовым вложениям в Обществе относятся:

- предоставленные процентные займы;
- размещенные денежные средства на депозитных счетах со сроком возврата свыше 3-х месяцев.

Процентные займы, предоставленные организациям, учитываются на счете 58.03

Процентные займы, предоставленные сотрудникам – на счете 73.01.

Размещенные депозиты учитываются на счете 55.03.

3.4.2. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев;
- высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и в строках 4450 и 4500 отчета о движении денежных средств

3.4.3. Доходы по финансовым вложениям и денежным эквивалентам признаются прочими доходами.

3.4.4. Займы, по которым срок возврата договором не определен или определен как по требованию – учитываются как краткосрочные.

3.4.5. Долгосрочная задолженность в краткосрочную не переводится.

3.4.6. Расходы на страхование учитываются в составе дебиторской задолженности. В расходах признаются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.4.7. К расходам будущих периодов в организации относятся:

- расходы на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения и баз данных;

- расходы на регистрацию и использование доменного имени.

В бухгалтерском балансе РБП отражаются в составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы» с использованием подстроки «Расходы будущих периодов».

3.5. Учет Оценочных обязательств и резервов

3.5.1. Общество создает оценочные обязательства

- по ожидаемым расходам на капитальное строительство;
- по ожидаемым расходам на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание объектов строительства;
- по неиспользованным ежегодным отпускам.

3.5.2. Общество создает резервы

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей

По договорам долевого участия в строительстве, при наличии просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам может быть создан только в суммах, не обеспеченных встречной кредиторской задолженностью организации.

При избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, установленных п.5 ПБУ 8/2010, неиспользованные суммы оценочных обязательств списываются с отнесением на прочие доходы организации.

3.6. Учет доходов и момент их признания.

3.6.1. Доход по услугам Заказчика-Застройщика по организации строительства состоит из двух частей

- вознаграждение, установленное в ДУДС в виде процента от суммы договора (но не менее фактических затрат на содержание Заказчика-Застройщика);
- сумма экономии целевых средств долевого строительства, определяемая как разница между договорной стоимостью и фактическими затратами, включая вознаграждение Заказчика-Застройщика.

3.6.2. Вознаграждение Заказчика-Застройщика – доход от обычных видов деятельности, отражается на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения». Доход определяется на дату получения разрешения о вводе в эксплуатацию объекта строительства.

3.6.3. Доход от экономии средств долевого строительства признается на дату передачи участнику долевого строительства введенного в эксплуатацию объекта строительства. Под датой передачи, для целей учета, принимается последний день месяца, в котором произошла передача последнего объекта долевого строительства участнику, но не более 6 месяцев с даты ввода законченного объекта строительства в эксплуатацию.

3.6.4. Выручка от продажи объектов недвижимости для целей бухгалтерского учета определяется на дату регистрации перехода права собственности.

4. Раскрытие информации отдельных показателей бухгалтерского баланса

В организации отсутствуют:

- Результаты исследований и разработок;
- Нематериальные поисковые активы;
- Материальные поисковые активы

4.1. Строка 1110 – Нематериальные активы

В бухгалтерской отчетности за 2020 г. в составе строки 1110 «Нематериальные активы» отражены расходы организации на создание корпоративного сайта. Сумма расходов – 74 000 руб. сумма начисленной амортизации – 12 333,30 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

Таблица 4.1.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нематериальные активы		1110	62	0	0

4.2. Строка 1150 – Основные средства.

В бухгалтерской отчетности за 2020 г. в составе строки 1150 «Основные средства» отражены:

Подстрока 11501 – Основные средства организации, учитываемые на счете 01.01 за вычетом амортизации, учитываемой на счете 02.01;

Подстрока 11502 – Стоимость земельного участка, учитываемая на счете 01.01 (амортизации не подлежит)

Подстрока 11503 – Приобретенные объекты основных средств, учитываемые на счете 08.04 – Гараж, приобретенный вместе с земельным участком, попадающим в зону ведущегося строительства. Гараж не соответствует критериям, относящимся к основным средствам. Фактически не используется, решение по сносу, либо реконструкции, собственником не принималось.

Подстрока 11504 – Затраты организации при осуществлении капитального строительства жилых многоквартирных домов, в том числе с привлечением средств долевого участия, предназначенных как для передачи участникам долевого строительства, так и для реализации, после окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию.

Подстрока 11505 – учитывается НДС по приобретенным работам и услугам, относящийся к строительству данных объектов, не принятый к возмещению из бюджета до момента ввода объекта строительства в эксплуатацию. По причине того, что в составе строительства многоквартирного жилого дома, как правило, первые этажи используются для организации магазинов, офисов и прочего коммерческого назначения, реализация которых признается объектом налогообложения НДС, то Заказчик-Застройщик должен в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ должен организовать отдельный учет. Поскольку факт реализации отложен во времени, то организация учитывает «входной» НДС на счете 19.08, для последующего распределения и, включения в состав стоимости строительства по необлагаемым НДС операциям (строительство жилых помещений), и принятия к возмещению по облагаемым НДС операциям (строительство нежилых коммерческих помещений).

Таблица 4.2.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства в организации (остаточная стоимость)	01.01-02.01	11501	1 850	1 171	2 070
Приобретение земельных участков	01.01	11502	1 910	665	1 001
Основные средства			3 760	1 836	2 735
Незавершенное строительство	08.03	11504	82 968	255 912	125 531

НДС в незавершенном строительстве	19.08	11505	5 821	33 700	12 035
<i>Незавершенное строительство</i>			<i>88 789</i>	<i>289 612</i>	<i>137 566</i>
Приобретение объектов основных средств	08.04	11503	673	673	673
<i>Незавершенные капитальные вложения</i>			<i>89 462</i>	<i>290 285</i>	<i>138 239</i>
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА		1150	93 222	292 121	140 974

Стоимость затрат, отражаемая по строкам 11501 «Основные средства в организации» и 11502 «Приобретение земельных участков» в табличной части пояснений относятся к «Основным средствам». Раскрытие информации по каждому объекту основных средств приведено в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной части пояснений.

Стоимость затрат, отражаемая по строкам 11503 «Приобретение объектов основных средств», 11504 «Незавершенное строительство», 11505 «НДС в незавершенном строительстве» по каждому объекту незавершенного строительства отражено в разделе 2.2 табличной части пояснений «Незавершенные капитальные вложения».

Раскрытие информации раздела 2.4 «Иное использование основных средств» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

На забалансовом счете 001 в организации числятся следующие объекты основных средств, полученные в аренду

Таблица 4.2.2 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование, характеристики объекта учета	Кадастровая стоимость, руб.	Договор, правообладатель	Примечания
1.	Земельный участок S=20606кв.м ГКН 63:01:0236003:927	100 619	Догово аренды земельного участка № 803 от 27.06.2013 Министерство строительства Самарской обл.	Письмом ДГС г.о.Самара №Д05-01-01/6019-0-1 от 09.06.2018 г. срок действия договора возобновлен на тех же условиях на неопределенный срок
2.	Офисное здание по адресу г.Самара, ул.Ташкентская, д.248Б S=894,2кв.м ГКН 60:01:0706003:1582	22 731	Договор аренды нежилого помещения №248Б/1 от 19.04.2013 ИП Хисамутдинов Ш.С.	Доп.соглашением №2 от 31.03.2014 г. срок действия договора продлен на неопределенный срок
	Итого:	123 350		

4.3. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются развернуто.

Состав отложенных налоговых активов по строке 1180 бухгалтерского баланса отражены в таблице. Ставка налога на прибыль 20%.

Таблица 4.3.1 (тыс.руб.)

Наименование расхода/дохода, разницы по которым формируют	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
		Поступило	Выбыло	

отложенный налоговый актив	Сумма разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового актива, тыс.руб.
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	5 780 000	1156	0	0	0	0	5 780 000	1 156
Оценочное обязательство по оплате отпусков	132 867,51	27	72 304,26	14	0	0	205 171,79	41
Оценочное обязательство по страховым взносам	40 894,56	8	11 338,46	2	0	0	52 233,02	10
Оценочное обязательство под снижение стоимости ТМЦ	0	0	356 936,40	71	0	0	356 936,40	71
Оценочное обязательство по сомнительным долгам	0	0	2 298 750	460	0	0	2 298 750	460
Оценочное обязательство по судебным расходам	0	0	313 741,05	63	0	0	313 741,05	63
Расходы будущих периодов (убыток прошлых периодов)	872 064,32	174	0	0	872 064,32	174	0	0
Итого строка 1180	6825826,39	1 365	3 053 070,17	610	872 064,32	174	9006832,26	1 801

Списание отложенного налогового актива связано с погашением по итогам отчетного года убытка прошлого года в сумме 872 064,32 руб. и, как следствие, списанием отложенного налогового актива в сумме 174 413 руб., учитываемого как расходы будущих периодов.

В 2019 году по созданным оценочным обязательствам по оплате неиспользованных отпусков отложенный налоговый актив не создавался, поскольку не формировался финансовый результат по услугам Заказчика-Застройщика, что привело к разницам в бухгалтерском учете по счету 96.01 Для исправления ошибки прошлых лет сформирована корректирующая проводка ДТ 09 КТ 84 (Кт 96.01 по данным бух.баланса на 01.01.2020 182589,69 – Кт 96.01 по данным справки-расчета отложенных налоговых активов на 31.12.2019 173 762,07 = 8 827,62 x 20% = 1 765,53)

До 2020 г. по созданным резервам под снижение стоимости ТМЦ создавалось постоянное налоговое обязательство, т.к. для целей налогового учета резервы не создавались. В связи с изменениями в ПБУ 18/02 пунктом 11 установлен перечень причин образования временных разниц, среди которых поименованы разницы под обесценение запасов. Чтобы привести бух.учет временных разниц в соответствие новым требованиям ПБУ 18/02, по состоянию на 31.12.2020 г. на остаток по счету 14.02 сформирована корректирующая проводка ДТ 09 КТ 84 (356 936,40x20%=71 387,28)

4.4. Строка 1210 – Запасы

По данной строке бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о:

- материалах и других аналогичных ценностях;
- товаров отгруженных;
- товарах для перепродажи;
- готовой продукции;
- затратах в незавершенном производстве;
- расходах будущих периодов.

По данной строке бухгалтерского баланса учитывается стоимость запасов, определяемая исходя из используемых организацией способов оценки запасов, за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Раскрытие информации о движении по каждому виду запасов приведено в разделе 4 «Запасы» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности

4.41 Строка 12102 – Товары отгруженные

В бухгалтерском балансе за 2020 г. по строке 12102 в составе товаров отгруженных учтена стоимость отгруженной готовой продукции переход права собственности на которую в отчетном периоде не зарегистрирован.

4.42 Строка 12103 – Товары

По строке 12103 бухгалтерского баланса отражены объекты недвижимости, приобретенные с целью дальнейшей продажи (передаче) для переселения граждан из аварийных домов, попадающих в зону ведущейся организацией застройки, а также объекты недвижимости, выкупленные у граждан аварийных домов, подлежащих сносу при формировании земельного участка под строительство (в будущем, после сноса, включаемые в первоначальную стоимость объекта капитального строительства).

Объекты недвижимости, созданные организацией и предназначенные для последующей реализации, по которым зарегистрировано право собственности, учитываются в составе товаров по отдельному субсчету 41.02.

Таблица 4.4.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Недвижимость приобретенная в т.ч.	41.01	18 940	27 691	49 409
- Квартиры приобретенные для переселения граждан		9 354	9 354	16 532
- Квартиры под снос		9 586	18 337	32 877
Недвижимость построенная, в т.ч.	41.02	2 507	2 507	2 635
- Жилые объекты (квартиры)		1 385	1 385	1 385
- Нежилые объекты		1 250	1 250	1 250
			30 198	52 044
Резерв под снижение стоимости товаров	14.02	-357	- 2 205	- 266
Итого по строке баланса 12102		21 090	27 993	51 778

Информация о движении товаров

Таблица 4.4.2 (тыс.руб.)

	Всего товаров (строка 12102)	Объекты жилой недвижимости	Объекты нежилой недвижимости
Остаток на 31.12.2018 г.	52 044	50 794	1 250
Поступило	2 422	2 422	0
Выбыло	24 268	24 140	128

Остаток на 31.12.2019 г.	30 198	29 076	1 122
Поступило, в том числе	2 643	2 643	0
- по договорам купли-продажи	2 643	2 643	0
Выбыло	11 394	11 394	0
- в результате сноса	11 394	11 394	0
Остаток на 31.12.2020 г.	21 447	21 447	0

В 2020 году поступление товаров произошло в результате :
 - приобретения у физического лица квартиры по адресу г. Самара, Кировский район, проспект Metallургов, д.24 кв.8 в аварийном жилом доме, попадающем в зону строительства, на сумму 2 621 400 рублей и уплаты государственной пошлины за регистрацию объекта недвижимости – 22 000 рублей.

В 2020 году выбытие товаров произошло в результате:
 - сноса аварийного жилого дома по адресу г.Самара, пр.Металлургов. д.24, попадающего в зону строительства, и включение стоимости помещений в расходы на строительство на общую сумму – 11 394 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе стоимость товаров отражена за вычетом созданного резерва под снижение стоимости товаров.

4.43 Строка 12104 – Готовая продукция

В бухгалтерском балансе за 2020 г. по строке 12104 в составе готовой продукции учитываются построенные объекты недвижимости, предназначенные для дальнейшей реализации

Таблица 4.4.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Недвижимость построенная, в т.ч.	43	245 853	25 709	26 735
- Жилые объекты (квартиры)		198 484	0	0
- Нежилые объекты		47 369	25 709	26 735
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	14.03	0	-353	-547
Итого по строке баланса 12103		245 853	25 356	26 188

В 2020 г. при выбытии готовой продукции восстановлен ранее рассчитанный резерв под снижение стоимости ТМЦ.

Информация о движении готовой продукции

Таблица 4.4.4 (тыс.руб.)

	Всего готовой продукции (строка 12103)	Объекты жилой недвижимости	Объекты нежилой недвижимости
Остаток на 31.12.2018 г.	26 735	0	26 735
Поступило	0	0	154

Выбыло	0	0	1 180
Остаток на 31.12.2019 г.	25 709	0	25 709
Поступило	308 472	286 036	22 436
Выбыло	88 328	87 552	776
Остаток на 31.12.2020 г.	245 853	198 484	47 369

В 2020 году поступление готовой продукции произошло в результате :
 - постановки на учет построенных квартир и нежилых помещений на сумму 308 471 922,64 руб., в том числе уплаченная государственная пошлина – 1 584 000 руб.

В 2020 году выбытие готовой продукции произошло в результате:
 - реализации физическим лицам жилой недвижимости на общую сумму 81 264 тыс.рублей;
 - отгрузки готовой продукции без перехода права собственности, учтенной на сч.45 на общую сумму 6 288 тыс.руб.;
 - реализации физическим лицам нежилой недвижимости на общую сумму 776 тыс.рублей.

4.44 Строка 12105 – Основное производство

По строке 12105 бухгалтерского баланса отражены затраты, связанные с содержанием организации при выполнении функции «Заказчика-Застройщика», которые до момента определения выручки по услугам Заказчика-Застройщика, составляют незавершенное производство, учитываются по фактической производственной себестоимости.

В 2020 г. организация получала разрешения на ввод объектов в эксплуатацию, в связи с чем сформировалась выручка от реализации услуг «Заказчика-Застройщика». Затраты основного производства, относящиеся к построенным объектам распределены. Остаток на счете 20 «Основное производство» относится к новым объектам строительства и накапливается до момента признания выручки по ним.

Таблица 4.4.5 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основное производство (Услуги Заказчика-Застройщика)	20.01	319	50 530	27 568
- амортизация		192	2 956	2 057
- аренда помещений		0	27 360	18 240
- заработная плата и отчисления		0	7 788	4 836
- материальные расходы		0	1 032	628
- расходы, связанные с привлечением денежных средств по ДДУ		0	1 832	0
- расходы, связанные со строительством		93	6 805	0
- прочие расходы		34	2 757	1 807
Итого по строке баланса 12104		319	50 530	27 568

4.45 Строка 12106 – Расходы будущих периодов

По строке 12106 бухгалтерского баланса учитываются расходы будущих периодов, к которым, согласно Учетной политики организации, относятся:

- расходы на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения и баз данных;
- расходы на регистрацию и использование доменного имени.

Таблица 4.4.6 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
		Дебет	Кредит	
Расходы на приобретение права пользования программами и БД	9	41	41	9
Итого по строке баланса 12105	9			9

4.5 Строка 1220 – Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке баланса 1220 отражается не принятый к возмещению из бюджета и отложенный по времени до момента определения выручки от реализации, налог на добавленную стоимость

- 1) по услугам Заказчика-Застройщика (Основное производство), в бухгалтерском учете отражаемый на счете 19.11
- 2) по построенным нежилым объектам строительства, предназначенным к реализации, в бухгалтерском учете отражаемый на счете 19.22
- 3) НДС по коммерческим расходам, в бухгалтерском учете отражаемый на счете 19.12

Таблица 4.5.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
НДС основного производства (по услугам Заказчика-Застройщика)	19.11	0	518	176
НДС по коммерческим расходам (расходам на продажу)	19.12	0	0	0
Итого по строке баланса 1220		0	518	176

4.6 Строка 1230 – Дебиторская задолженность.

В 2020 г. по данной строке бухгалтерского баланса учитывается дебиторская задолженность, отражаемая на счетах бухгалтерского учета:

- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в сумме перечисленных поставщикам и подрядчикам авансов под выполнение работ, оказание услуг – по строке ББ 12301;
- 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме задолженности по реализованным объектам недвижимости – по строке ББ 12302;
- счет 68 «Расчеты по налогам и сборам» в сумме излишне уплаченных налогов и сборов – по строке ББ 12303;
- счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» в сумме излишне уплаченных страховых взносов – по строке ББ 12304;
- счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
 - в суммах уплаченных страховых взносов по обязательному и добровольному страхованию имущества и гражданской ответственности, принимаемых в расходы в течение срока действия договоров страхования – по строке ББ 12305;
 - в суммах задолженности участников долевого строительства по договорам долевого участия – по строке ББ 12306

Таблица 4.6.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Строка баланса	Сальдо на 31.12.2019	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2020
				Дт	Кт	
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе	12301	18 381	72 944	88 804	2 520
	- по условиям договора		18 381	72 944	88 804	2 520
2.	Расчеты с покупателями	12302	0	184 804	172 155	12 649
3.	Расчеты по налогам и сборам	12303	76	2 563	76	2 563
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	-	-	1
5.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	22	2 282	1 879	425
6.	Расчеты с участниками по ДДУ		45 288	110 739	153 728	2 299
	- резерв по сомнительным долгам		0	-	2 299	2 299
		12306	45 288	110 739	156 027	0
	Итого строка 1230		63 768			18 158

Раскрытие информации о движении по каждому виду дебиторской задолженности приведено в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.61. Подстрока 12306 – Расчеты с участниками по ДДУ

Для раскрытия информации в рамках Федерального закона №214-ФЗ от 30.12.2004г. «О долевом строительстве...» о ежеквартальной отчетности застройщиков, в бухгалтерском балансе подлежит раскрытию информация, касающаяся долевого строительства. Для этого по строке 12306 отдельно выделена задолженность участников долевого строительства по заключенным договорам долевого участия, не оплаченная на отчетную дату.

На 31.12.2020 г. имеется непогашенная задолженность по договору долевого участия. В судебном порядке договор не расторгался. На момент подписания акта приема-передачи на сумму образовавшейся дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 100%.

Таблица 4.6.2 (тыс.руб)

Наименование показателя	строка	Счет учета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Задолженность физических лиц по ДДУ, в том числе,		76.06.1	2 299	45 288	0
- очередь строительства 4.1			2 299	13 218	0
- очередь строительства 4.2			0	32 070	0
в том числе			2 299	36 511	0
Просроченная задолженность					
- очередь строительства 4.1			2 299	7 696	0

- очередь строительства 4.2			0	28 815	0
Резерв по сомнительным долгам		63	(2 299)	0	0
Задолженность участников по ДДУ	12306	76.06.1	0	45 288	0

4.7. Строка 1250 – Денежные средства и денежные эквиваленты

По данной строке бухгалтерского баланса отражается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской валюте в кассе организации, на расчетных и прочих специальных счетах, а также о денежных эквивалентах.

Таблица 4.7.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
			Дт	Кт	
1	Расчетные счета	937	138 588	139 267	258
2	Краткосрочные депозитные счета	0	43 000	0	43 000
3	Прочие специальные счета	577	191 840	192 300	117
	Итого строка 1250	1 514	330 428	331 567	375

4.71. Строка 12501 – Расчетные счета.

Таблица 4.7.2 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
			Дт	Кт	
	Поволжский банк ПАО Сбербанк Расчетный счет № 40702810154120103712	937	138 588	139 267	258
	Итого строка 12501	937			258

4.72 Строка 12502 – Прочие специальные счета.

Во исполнение требований Федерального закона №214-ФЗ от 30.12.2004г. «О долевом строительстве...» Общество, являющееся специализированным застройщиком, по каждому разрешению на строительство открыло отдельный специальный расчетный счет для ведения расчетов по привлечению денежных средств участников долевого строительства и контроля целевого расходования полученных средств на строительство и оплату услуг заказчика-застройщика.

В бухгалтерском балансе остатки денежных средств по специальным счетам отражены по строке 12502 «Прочие специальные счета»

Таблица 4.7.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО	51	0	540	0

СБЕРБАНК р/с 40702810054400038416 от 29.08.2018 (проект - очередь строительства 4.1)				
ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК р/с 40702810254400007302 от 20.12.2017 (проект - очередь строительства 4.2)	51	117	37	0
Итого по строке баланса 12503		117	577	0

Таблица 4.7.4 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
			Дт	Кт	
1	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК р/с 40702810054400038416 от 29.08.2018 (проект - очередь строительства 4.1)	540	123 976	124 516	0
2	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК р/с 40702810254400007302 от 20.12.2017 (проект - очередь строительства 4.2)	37	67 864	67 784	117
	<i>В том числе полученный займ</i>	<i>0</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>	
	Итого строка 12503	577	191 840	192 300	117

4.73. Строка 12503 – Краткосрочные депозитные счета

Размещение временно свободных денежных средств на депозитных счетах в Самарском филиале АО Россельхозбанк проводилось в соответствии с условиями Договора об общих условиях размещения депозитов от 11 ноября 2015 г. № 013-17-34/068-2015.

Размещение временно свободных денежных средств на депозитных счетах в Поволжском банке ПАО Сбербанк г. Самара производилось в рамках Соглашения от 24.12.2018 № 6991000018

Таблица 4.7.5 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
			Поступление	Выбытие	
	Поволжский банк ПАО Сбербанк Счет №42102810054400062255 депозит № 5 от 30.12.2020	0	6 000	0	6 000
	Самарский ф-л АО Россельхозбанк Счет № 42103810013001610618 депозит № 106 от 29.12.2020	0	37 000	0	37 000
	Итого строка 1250	0	43 000	0	43 000

4.8. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

В 2020 г. отложенные налоговые обязательства образовались в результате единовременного включения в расходы для целей налогового учета стоимости основных средств и нематериальных активов свыше 40 000 руб. до 100 000 руб. за единицу. В бухгалтерском учете активы стоимостью свыше 40 000 руб. подлежат амортизации.

Таблица 4.8.1 (тыс.руб.)

Наименование расхода/дохода, разницы по которым формируют отложенное налоговое обязательство	Сальдо на 31.12.2019		Оборот за период				Сальдо на 31.12.2020	
			Поступило		Выбыло			
	Сумма разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового обязательства, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового обязательства, тыс.руб	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового обязательства, тыс.руб.	суммы разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, руб.	Сумма отложенного налогового обязательства, тыс.руб
Основные средства (170 000 – 110 270,40)	0	0	73 513,40	15	13 783,80	3	59 729,60	12
Нематериальные активы (74 000 – 12 333,30)	0	0	65 366,69	13	3 699,99	1	61 666,70	12
Итого строка 1420	0	0		28		4		24

4.9. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Организация создает оценочные обязательства. Перечень создаваемых оценочных обязательств приведен в разделе 3.5 информации об учетной политике организации.

По строке 1430 бухгалтерского баланса отражаются оценочные обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание введенных в эксплуатацию объектов строительства. Оценочное обязательство создается по каждому объекту. По объектам капитального строительства, построенных с привлечением средств долевого строительства, гарантийный срок установлен 5 лет с момента передачи объекта.

В 2020 г. созданы долгосрочные оценочные обязательства по введенным в эксплуатацию объектам строительства.

Таблица 4.9.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	96.09		5 780	15 333
- оч.2 ул.Металлистов, д.55 (создан в сентябре 2014 г.)		0	0	9 553
- оч.б.2 ул.Советская, д.60а (создан в марте 2017г.)		5 780	5 780	5 780
- оч.4.1 ул.Советская, д.50 (создан в декабре 2020г.)		2 859	0	0
- оч.4.2 ул.Советская, д.48 (создан в декабре 2020г.)		2 840	0	0
Итого по строке баланса 1430		11 479	5 780	15 333

Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств раздела V бухгалтерского баланса, отраженных в составе строки 1550 отражены: заемные средства (строка 1510), кредиторская задолженность (строка 1520) и краткосрочные оценочные обязательства по созданным резервам (строка 1540).

4.10. Строка 1510 – Заемные средства

До 2020 г. заемные средства организации состояли из беспроцентных займов учредителя полученных для осуществления текущей деятельности и отдельных строительных проектов.

В 2020 г. от учредителя получены два процентных займа на общую сумму 23 000 000 рублей. Ставка по процентным займам составила 7,5% годовых.

Частично займы возвращены. Выплачены проценты.

Займы носят целевой характер и направлены на осуществление строительства жилой застройки в Кировском районе г. Самары в границах улиц проспект Metallургов, ул. Metallистов, Енисейская, Советская.

Заемные средства учтены в составе краткосрочных обязательств, так как, согласно условиям договора и дополнительными соглашениями к нему, займы предоставлены на неопределенный срок и могут быть востребованы в любое время.

Таблица 4.10.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Займ учредителя по договору №13 от 22.12.2014 г.	66.03	0	31 000	31 000
Займ учредителя по договору №14 от 24.12.2014 г.	66.03	0	3 010	3 010
Займ учредителя по договору от 01.10.2019 г.	66.03	0	6 500	-
Займ учредителя по договору от 15.10.2019 г.	66.03	0	6 500	-
Займ учредителя по договору от 07.05.2020 г.	66.03	13 000	-	-
Займ учредителя по договору от 10.08.2020 г.	66.03	10 000	-	-
Итого по строке баланса 15101		23 000	47 010	34 010
Проценты по договору от 22.12.2014 г.	66.04	0	-	-
Проценты по договору от 24.12.2014 г.	66.04	13	-	-
Проценты по договору от 01.10.2019 г.	66.04	27	55	-
Проценты по договору от 15.10.2019 г.	66.04	27	55	-
Проценты по договору от 07.05.2020 г.	66.04	83	-	-
Проценты по договору от 10.08.2020 г.	66.04	63	-	-
Итого по строке баланса 15102		213	110	0
Итого по строке баланса 1510		23 213	47 120	34 010

В декабре 2019 г. по договорам займов №13 от 22.12.2014 и №14 от 24.12.2014 заключены дополнительные соглашения, устанавливающие начисление с 01.01.2020 г. на остатки заемных средств процентного дохода из расчета 9% годовых. Выплата процентов предусмотрена по окончании договоров займа.

Дополнительными соглашениями к договорам займа от 01.10.2019 и 15.10.2019 с 01.01.2020 г. процентная ставка снижена до 9% годовых, срок выплаты процентов определен по окончании договоров.

Информация о движении заемных средств за отчетный период

Таблица 4.10.2 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
			Дт	Кт	
1	Займ учредителя по договору №13 от 22.12.2014 г.	31 000	31 000	0	0
2	Займ учредителя по договору №14 от 24.12.2014 г.	3 010	3 010	0	0
3	Займ учредителя по договору от 01.10.2019 г.	6 500	6 500	0	0
4	Займ учредителя по договору от 15.10.2019 г.	6 500	6 500	0	0
	Займ учредителя по договору от 07.05.2020 г.	0		13 000	13 000
	Займ учредителя по договору от 10.08.2020 г.	0		10 000	10 000
		47 010	47 010	23 000	23 000

Информация о начисленных процентах

Таблица 4.10.3 (руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
			Дт (выплачено)	Кт (начислено)	
1	Займ учредителя по договору №13 от 22.12.2014 г.	0	1 633	1 633	0
2	Займ учредителя по договору №14 от 24.12.2014 г.	0	248	261	13
3	Займ учредителя по договору от 01.10.2019 г.	55	591	563	27
4	Займ учредителя по договору от 15.10.2019 г.	55	591	563	27
5	Займ учредителя по договору от 07.05.2020 г.	0	551	634	83
6	Займ учредителя по договору от 10.08.2020 г.	0	218	281	63
	Итого:	110	3 832	3 935	213

4.11 Кредиторская задолженность

В составе информации о кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса в сумме 73 793 тыс.рублей отражены

Таблица 4.11.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Строка баланса	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
				Дт	Кт	
1	Сч.60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	32 846	264 105	279 925	48 665
2	Сч.62.02 Расчеты с покупателями и заказчиками (по полученным авансам)	15202	127	43 376	47 765	4 516

3	Сч.68 Расчеты по налогам и сборам	15203	233	?	?	20 476
4	Сч.69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	60	694	678	44
5	Сч.70 Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	62	2 735	2 765	92
7	Сч.86.02 Прочее целевое финансирование. Расчеты с участниками по ДДУ	15206	137 341	243 189	105 848	0
	Итого по строке 1520		170 669			73 793

4.12 Строка 15201 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Таблица 4.11.2 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование кредитора, реквизиты договора,	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за 2019 год		Сальдо на 31.12.2020
			Дт	Кт	
1	ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ», в том числе	20 467	169 703	166 221	16 985
	16Р (01.09.17) Ремонт квартир под отселение	752	752	-	0
	17Г-4.2 (11.12.17) Генподряд ЖД оч.4.2	16 053	91 984	81 852	5 921
	19Р-2 (15.01.18) Ремонт гарант. оч.2	3 661	3 661	-	0
	20Г-4.1 (02.07.18) Генподряд ЖД оч.4.1	0	53 825	53 825	0
	21Г-4.1-4.2/ТП (02.09.19) Трансформаторная подстанция	0	11600	11 736	136
	22Г-4.1-4.2/ВВ (04.09.19) Водоснабжение	0	3 000	3 632	632
	23Г-4.1-4.2/Теплотрасса (06.09.19)	0	3 500	3 971	471
	24Г-4.1 (09.03.20) НЭС	0	533	533	0
	25Г-421 (09.03.20) НЭС	0	847	847	0
	26Г-4.1-4.2 (13.04.20) НЭО	0	0	550	550
	27Р (01.10.20) Ремонт оч.4.2	0	0	2 160	2 160
	28П-3.1-3.2 (03.06.19) Подготовит.работы оч.3.1-3.2	0	0	5 079	5 079
	29П-5.1 (01.10.20) Подготовит.работы оч.5.1	0	0	2 036	2 036
2	ИП Хисамутдинов Ш.С Договор аренды нежилого помещения 248Б/1 от 19.04.2013	12 170	4 530	9 120	16 760
3	ООО СКС, договор № Д-05-0159-В от 04.07.2019	0	3 936	4 630	694
	ООО «ЭНЕРГО»		323	14 325	14 002
	Дог.11269 от 29.10.18	0	0	13 975	13 975
	Дог.1307-20/О от 01.08.20	0	323	350	27
4	Прочие	209	85 613	85 629	225
	Итого строка 15201	32 846	264 105	279 925	48 665

4.13 Строка 15206 – Расчеты с участниками по ДДУ

В составе кредиторской задолженности по строке 15206 «Расчеты с участниками по ДДУ» бухгалтерского баланса отражены средства целевого финансирования по заключенным договорам долевого участия, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском учете после государственной регистрации договора долевого участия сумма обязательств по договору отражается по КТ счета 86.02 «Прочее целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76.06.1 «Расчеты с прочими покупателями по ДДУ». Финансирование отражается вне зависимости от поступления денежных средств по договорам.

Таблица 4.11.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Целевое финансирование по ДДУ	86.02	0	0	0
- очередь строительства 4.1		0	97 418	
- очередь строительства 4.2		0	39 923	0
Итого по строке баланса 15207		0	137 341	0

Раскрытие информации о движении по каждому виду кредиторской задолженности приведено в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.14. Строка 1540 – Оценочные обязательства

В составе строки 1540 отражены прочие резервы предстоящих расходов погашение которых ожидается в течение одного года, в том числе созданное оценочное обязательство по судебным расходам. Сумма обязательства сформирована исходя из предполагаемого решения по судебному иску в размере 50%

Таблица 4.12.1 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2020
			Дт	Кт	
1	Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков	140	102	167	205
2	Оценочное обязательство по страховым взносам	43	23	32	52
3	Оценочное обязательство по ожидаемым расходам на строительство	0	0	40	40
4	Оценочное обязательство по судебным расходам	0	0	314	314
		183	125	553	611

**5. Раскрытие информации отдельных показателей
Отчета о финансовых результатах ООО СМПФ «ЭЛРИ»**

Таблица 5.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019 г.
5.1. Выручка, в том числе	2110	183 665	1 052
- от реализации жилых помещений		117 937	0
- от реализации нежилых помещений		626	1 052
- от оказания услуг Заказчика-Застройщика		65 102	-
5.2. Себестоимость продаж, в том числе	2120	147 142	(1 308)
- реализации жилых помещений		81 264	-
- реализации нежилых помещений		776	(1 308)
- реализации услуг Заказчика-Застройщика		65 102	-
5.3. Коммерческие расходы, в том числе	2210	(1 021)	(806)
- коммунальные расходы по содержанию объектов недвижимости		(783)	(428)
- охрана объекта недвижимости, предназначенного для реализации		(30)	(24)
- реклама объектов недвижимости в СМИ		(105)	(90)
- НДС, включаемый в стоимость		(10)	(9)
- прочие расходы		(93)	(255)
5.4. Управленческие расходы, в том числе		(3 880)	-
- оплата труда		(856)	-
- страховые взносы		(190)	-
- арендные платежи		(2 280)	-
- НДС, включаемый в стоимость		(183)	-
- прочие расходы		(371)	-
5.5. Проценты к получению (проценты по депозитным счетам)	2320	8	991
5.6. Проценты к уплате (проценты по займам учредителя)		(3 934)	(301)
5.7. Прочие доходы	2340	78 614	6 240
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	271	
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	23402	13	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	2 287	6 179
- восстановленный резерв по гарантийному ремонту		-	5 943
- восстановленный резерв по ожидаемым расходам		86	
- восстановленный резерв под снижение стоимости ТМЦ (при реализации)		2 201	236
Прочие внереализационные доходы	23404	326	61
Экономия средств долевого участия	23405	75 717	-

5.8. Прочие расходы	2350	(4 928)	(10 757)
Расходы, связанные с реализацией ОС	23501	(1)	
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(2 612)	(1 981)
Расходы на услуги банков	23503	(151)	(49)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(5)	-
Налоги и сборы	23505	(647)	(501)
- налог на имущество	23505	(562)	(417)
- налог на землю	23505	(15)	(15)
- транспортный налог	23505	(70)	(69)
Расходы по передаче ТРУ безвозмездно и для собственных нужд	23506	(9)	(7 931)
Прочие внереализационные расходы	23507	(151)	(295)
Расходы по объекту строительства, не давшему положительного результата	23508	(1 352)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	101 382	(4 889)
Налог на прибыль, в том числе	2410	(19 860)	174
текущий налог на прибыль	2411	(20 199)	-
отложенный налог на прибыль	2412	339	174
Прочее (налоговые санкции – пени)	2460	(1)	(2)
Чистая прибыль (убыток)	2400	81 521	(4 717)

Расчет постоянных налоговых доходов и расходов

Таблица 5.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2020 г.		За январь-декабрь 2019 г.	
	Сумма расходов	Налоговый доход/расход	Сумма расходов	Налоговый доход/расход
Всего постоянный налоговый расход, в том числе	121	24	10 196	2 039
Расходы по безвозмездной передаче	9	2	7 931	1 586
Расходы на благотворительность	-	-	15	3
Материальная помощь сотрудникам	91	18	86	17
Образованный резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	-	1 981	396
НДС не принятый к возмещению	-	-	1	-
Прочие расходы	21	4	182	36
Всего постоянный налоговый доход, в том числе	2 201	440	6 179	1 236
Восстановленный резерв по оценочным обязательствам (под снижение стоимости ТМЦ)	2 201	440	6 179	1 236
Итого постоянные разницы	2020	416	4 017	804

6. Раскрытие информации отдельных показателей Отчета о движении денежных средств ООО СМПФ «ЭЛРИ»

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежи в бюджет или возмещение из бюджета.

В отчете все поступления от покупателей и перечисления поставщикам отражены без налога НДС. НДС потоки отражены обособленно и свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи».

Налог на прибыль возвращенный из бюджета отражен в составе строки 4119 «Прочие поступления» в сумме 74 тыс.руб.

Полученные проценты от размещения денежных средств на краткосрочных депозитных счетах (денежные эквиваленты) относятся к денежным потокам от текущих операций. Отражены в составе строки 4119 «Прочие поступления».

Денежными потоками организации не являются:

- платежи, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (суммы, направленные с расчетных счетов на краткосрочные депозитные счета);
- поступления от погашения денежных эквивалентов за исключением начисленных процентов (возврат денег с депозита на расчетный счет);
- платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены все движения денежных средств, связанные с оплатой труда сотрудников включая НДФЛ и страховые взносы.

Таблица 6.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За январь-декабрь 2020 г.	За январь-декабрь 2019 г.
Текущая деятельность			
Поступления - всего, в том числе	4110	94 508	94 508
От продажи ТРУ	4111	110 311	1 052
От аренды ТС	4112	7	-
Прочие поступления	4119	149 236	93 456
- поступления по ДДУ		148 836	92 054
- полученные проценты по депозитным счетам		-	1 079
- возврат налога на прибыль		74	252
- возмещение материального ущерба		326	
- задолженность по компенсации расходов		-	42
- по исполнительным листам		-	29
Платежи - всего, в том числе	4120	(191 474)	(166 541)
Поставщикам, подрядчикам	4121	(152 489)	(137 900)

В связи с оплатой труда, в том числе	4122	(3 438)	(3 060)
- оплата труда		(2 390)	(2 037)
- НДФЛ		(354)	(320)
- страховые взносы		(694)	(703)
Проценты уплаченные	4123	(3 817)	(166)
Налог на прибыль	4124	-	-
Прочие платежи	4129	(31 730)	(25 415)
НДС уплаченный		(27 826)	(22 794)
- прочие налоги		(490)	(540)
- платежи, связанные с привлечением денежных средств по ДДУ (взнос в компенсационный фонд и госпошлина за регистрацию ДДУ)		(3 385)	(1 951)
- прочие платежи		(29)	(115)
- пожертвование		-	(15)
Инвестиционная деятельность			
Поступления – всего, в том числе	4210	271	-
От продажи основных средств		271	-
Платежи – всего, в том числе	4220	(2 480)	-
Приобретение основных средств	4221	(1 235)	-
Приобретение земельных участков	4221	(1 245)	-
Финансовая деятельность			
Поступление – всего, в том числе	4310	23 000	13 000
Получение займа от учредителя	4311	23 000	13 000
Платежи – всего, в том числе	4320	47 010	-
Возврат займа учредителю	4321	47 010	-

**7. Сводная таблица сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета в целях
исчисления налога на прибыль за 2020 год**

Данные бухгалтерского учета		Данные налогового учета			Отклонения
	Сумма без НДС, руб.		Код строки	Сумма, руб.	Сумма, руб.
сч.90.01 Доходы от реализации		Приложение 1 к листу 02			
Выручка от реализации:	183 664 627,63	Выручка от реализации:	010	183 664 627,63	0,00
Продажа жилой недвижимости	117 937 100,00	Продажа жилой недвижимости		117 937 100,00	0,00
Продажа нежилой недвижимости	625 750,00	Продажа нежилой недвижимости		625 750,00	0,00
Услуги Заказчика-Застройщика	61 737 509,08	Услуги Заказчика-Застройщика		61 737 509,08	0,00
Услуги Заказчика-Застройщика	3 364 268,55	Услуги Заказчика-Застройщика		3 364 268,55	0,00
сч.91.01 Прочие доходы	78 621 979,93	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	011	0,00	
Доходы, связанные с реализацией основных средств, в т.ч.	270 833,33	Выручка от реализации амортизируемого имущества	030	270 833,33	0
		Итого доходов от реализации	040	183 935 460,96	0
		Внереализационные доходы	100	76 150 526,66	-2 200 619,94
Доход от сдачи в аренду основных средств	13 333,34	Доход от сдачи в аренду основных средств		13 333,34	0,00
Проценты (к получению) по депозитному договору	7 846,44	Проценты (к получению) по депозитному договору		7 846,44	0,00
Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	78 329 966,82	Прочие внереализационные доходы, в т.ч.		76 129 346,88	-2 200 619,94
Восстановленный резерв под снижение стоимости ТМЦ	2 200 619,94	Восстановленный резерв под снижение стоимости ТМЦ		0,00	-2 200 619,94
Восстановленный резерв по гарантийному ремонту (НДС)	86 147,35	Восстановленный резерв по гарантийному ремонту (НДС)		86 147,35	0,00
Возмещение материального ущерба	325 600,00	Возмещение материального ущерба		325 600,00	0,00
Экономия средств долевого участия	75 717 599,53	Экономия средств долевого участия		75 717 599,53	0,00
Счет 90.02		Приложение 2 к листу 02			
Себестоимость реализации	147 141 540,23	Прямые расходы	010	147 270 420,32	-128 880,09
Сб/ст-ть жилой недвижимости	81 263 935,16	Сб/ст-ть жилой недвижимости		81 263 935,16	0,00
Сб/ст-ть нежилой недвижимости	775 827,44	Сб/ст-ть нежилой недвижимости		775 827,44	0,00
Сб/ст-ть Услуг Зак-Застройщика, в т.ч.	65 101 777,63	Сб/ст-ть Услуг Зак-Застройщика, в т.ч.		65 230 657,72	-128 880,09
Амортизация ОС	3 535 216,80	Амортизация ОС		3 438 730,20	96 486,60
Амортизация НМА	8 633,31	Амортизация НМА		0,00	8 633,31
Оплата труда	7 979 103,56	Оплата труда		7 979 103,56	0,00
Страховые взносы	2 167 315,16	Страховые взносы		2 167 315,16	0,00
Пособия за счет работодателя	17 808,48	Пособия за счет работодателя		17 808,48	0,00
Аренда помещений	34 200 000,00	Аренда помещений		34 200 000,00	0,00
Аудиторские услуги	510 000,00	Аудиторские услуги		510 000,00	0,00
Взносы в компенс. фонд ДДУ	2 936 489,82	Взносы в компенс. фонд ДДУ		2 936 489,82	0,00
Госпошлины	304 996,00	Госпошлины		304 996,00	0,00
Неамортизируемое имущество	74 870,84	Неамортизируемое имущество		74 870,84	0,00
Обслуживание ККТ и оргтехники, ПК	91 993,55	Программное обеспечение		91 993,55	0,00
Материалы	1 185 424,51	Материалы		1 185 424,51	0,00
Обеспечение нормальных условий труда, пожарной безопасности	251 375,19	Обеспечение нормальных условий труда, пожарной безопасности		251 375,19	0,00
ОС, НМА ст-тью <100000руб.	0,00	ОС ст-тью <100000руб.		244 000,00	-244 000,00

Подготовка и переподготовка кадров	33 100,00	Подготовка и переподготовка кадров		33 100,00	0,00
Почтовые расходы	3 550,35	Почтовые расходы		3 550,35	0,00
Охрана объекта КС	4 924 800,00	Охрана объекта КС		4 924 800,00	0,00
Программное обеспечение	207 022,34	Программное обеспечение		207 022,34	0,00
Расходы на рекламу	257 587,69	Расходы на рекламу		257 587,69	0,00
НДС, учитываемый в расходах	857 416,47	Списание НДС на расходы		857 416,47	0,00
Взносы СРО, ТПП	236 400,00	Взносы СРО, ТПП		226 400,00	10 000,00
Страхование ответственности	209 723,39	Страхование СМР; СРО; ТПП		209 723,39	0,00
Страхование имущества	387 803,93	Страхование (ОСАГО, КАС-КО)		387 803,93	0,00
ТО и ремонт транспорта, ОС и МБП	319 683,60	ТО и ремонт транспорта		319 683,60	0,00
Услуги нотариуса	44 152,00	Услуги нотариуса		44 152,00	0,00
Услуги связи	627 153,94	Услуги связи		627 153,94	0,00
Услуги банка	216 180,26	Услуги банка		216 180,26	0,00
Юридические, информационные услуги	138 024,37	Юридические, информационные услуги		138 024,37	0,00
Расходы, связанные с вводом в эксплуатацию ОКС	738 260,08	Расходы, связанные с вводом в эксплуатацию ОКС		738 260,08	0,00
Расходы на обеспечение энерго и теплоресурсами ОКС	2 395 549,96	Расходы на обеспечение энерго и теплоресурсами ОКС		2 395 549,96	0,00
Прочие расходы	242 142,03	Прочие расходы		242 142,03	0,00
		Косвенные расходы	040	5 454 956,06	
Расходы на продажу Счет 90.07 (44.02)	1 020 731,64	в т.ч.		1 020 731,64	0,00
Расходы по содержанию квартир (коммунальные)	782 548,46	Расходы по содержанию квартир предназначенных к продаже		782 548,46	0,00
Охрана	30 000,00	Охрана		30 000,00	0,00
Наружная реклама и в СМИ	105 115,00	Наружная реклама и в СМИ		105 115,00	0,00
Обслуживание ККТ и оргтехники, ПК	11 900,00	Обслуживание ККТ и оргтехники, ПК		11 900,00	0,00
НДС включенный в стоимость	9 758,44	НДС включенный в стоимость		9 758,44	0,00
Прочие расходы	81 409,74	Услуги нотариуса		81 409,74	0,00
Общехозяйственные расходы (сч.26)	3 879 583,31	Общехозяйственные расходы (сч.26)		3 787 284,42	92 298,89
Материалы	81 807,09	Материалы		81 807,09	0,00
Амортизация	68 319,77	Амортизация		50 835,98	17 483,79
Аренда помещений	2 280 000,00	Аренда помещений		2 280 000,00	0,00
Оплата труда+страховые взносы	1 046 143,52	Оплата труда+страховые взносы		971 328,42	74 815,10
Больничный за счет работодателя	6 115,20	Больничный за счет работодателя		6 115,20	0,00
НДС включенный в стоимость	182 720,46	НДС включенный в стоимость		182 720,46	0,00
Прочие расходы	214 477,27	Прочие расходы		214 477,27	0,00
		Суммы налогов и сборов, в т.ч.	041	646 940,00	
		Транспортный налог		69 683,00	
		Налог на землю		14 882,00	
		Налог на имущество (кадастр. стоимость)		562 375,00	
Счет 91.02 Прочие расходы	8 862 681,84				
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 051,38	Расходы по реализации ОС	080	1 051,38	0,00
		Итого признанных расходов	130	152 726 427,76	
Прочие расходы	8 861 630,46	Внереализационные расходы	200	5 491 067,24	2 723 623,22
Транспортный налог	69 683,00	Транспортный налог		0,00	0,00
Налог на землю	14 882,00	Налог на землю		0,00	0,00

Налог на имущество		Налог на имущество	
Безвозмездно переданное имущество и расходы, связанные с передачей	562 375,00	Безвозмездно переданное имущество и расходы, связанные с передачей	0,00
Услуги банка	9 360,00	Услуги банка	9 360,00
Материальная помощь	150 890,90	Материальная помощь	0,00
Проценты за пользование займом	11 473,87	Проценты за пользование займом	11 473,87
НДС не принимаемый к расходам	3 934 349,59	НДС не принимаемый к расходам	0,00
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	48,30	Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	48,30
Пени за прошлый год	5 250,00	Убыток прошлых лет	205
Госпошлины	53 500,00	Госпошлины	300
Подарки сотрудникам	80 000,00	Подарки	0,00
Прочие расходы (ТПП)	5 000,00	Прочие расходы	53 500,00
Списаны расходы по объекту строительства, не давшие положительного результата	1 352 326,75	Списаны расходы по объекту строительства, не давшие положительного результата	0,00
Созданный резерв по сомнительным долгам	2 298 750,00	Созданный резерв по сомнительным долгам	0,00
Созданный резерв ожидаемых расходов по судебным искам	313 741,05	Созданный резерв ожидаемых расходов по судебным искам	0,00
Доходы		Доходы	
сч.90	183 664 627,63	сч.90/1	183 664 627,63
сч.91	78 621 979,93	сч.91/1	76 421 359,99
	262 286 607,56		-2 200 619,94
Расходы		Расходы	
сч.90	152 041 855,18	сч.90/2	260 085 987,62
сч.91	8 862 681,84	сч.91/2	152 078 436,38
	160 904 537,02		-36 581,20
			6 139 058,62
			2 723 623,22
			158 217 495,00
			2 687 042,02

сч.90 31 622 772,45
сч.91 69 759 298,09

Налог на прибыль

Налоговая база БУ	101 382 070,54	20 276 414
Налогооблагаемые различия	2 687 306,15	537 461
Вычитаемые различия	-121 396,30	-24 279
Постоянные различия	-2 079 487,77	-415 898
Налоговая база НУ (отчетный период)	101 868 492,62	20 373 699
Убыток прошлых лет	-872 064,32	-174 413
Налоговая база НУ(строка 100 НД)	100 996 428,30	20 199 286

ОНА
ОНО
ПНО

8. Сведения об аффилированных лицах

Таблица 8.1

Аффилированное лицо
ФИО: <i>Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич</i> Основание: <i>Лицо является единственным учредителем и директором ООО СМПФ «ЭЛРИ»</i>
Полное наименование: <i>Индивидуальный предприниматель Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич</i> Основание: <i>Лицо является единственным учредителем и директором ООО СМПФ «ЭЛРИ»</i>
Полное наименование: <i>Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛРИ-СТРОЙ»</i> ИНН 6319075650 Место нахождения: 443031, г. Самара, ул. Ташкентская, д. 248Б. Основание: <i>Юридическое лицо, в котором единственным учредителем является Хисамутдинов Шамиль Салимгереевич</i>

9. Информация об операциях со взаимосвязанными сторонами

ООО СМПФ «ЭЛРИ» является заказчиком строительно-монтажных работ, в 2020 г. осуществляло операции со взаимосвязанной организацией ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ» по следующим договорам:

Таблица 9.1 (тыс.руб.)

Показатель	Договор	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Выполнение ремонтных работ	16Р-6.2 (01.09.17) Ремонт квартир под расселение	0	752	0
Выполнение СМР	17Г-4.2 (08.12.17) Генподряд ЖД оч.4.2	81 852	50 534	36 874
Выполнение ремонтных работ	19Р-2 (15.01.18) Ремонт гарант. оч.2	0	3 661	1 939
Выполнение СМР	20Г-4.1 (02.07.18) Генподряд ЖД оч.4.1	53 825	79 146	20 168
Выполнение СМР	21Г-4.1-4.2/ТП (02.09.19) Трансформаторная подстанция	11 736	0	0
Выполнение СМР	22Г-4.1-4.2/ВВ (04.09.19) Наружные сети водоснабжения и водоотведения	3 632	0	0
Выполнение СМР	23Г-4.1-4.2 (06.09.19) Теплотрасса	3 971	0	0
Выполнение СМР	24Г-4.1 (09.03.20) Наружные сети электро-снабжения оч.4.1	533	0	0
Выполнение СМР	25Г-4.2 (09.03.20) Наружные сети электро-снабжения оч.4.2	847	0	0
Выполнение СМР	26Г-4.1-4.2 (13.04.20) Наружные сети электроосвещения	550	0	0
Выполнение ремонтных работ	27Р (01.10.20) Ремонт Советская, 48	2 160	0	0
Выполнение СМР	28П-3.1-3.2 (03.06.19) Подготовительные работы оч.3	5 079	0	0
Выполнение СМР	29П-5.1 (01.10.20) Подготовительные работы оч.5.1	2 036	0	0
Итого:		166 221	134 093	58 982

Стоимость работ определяется на основании Текущих территориальных средних сметных цен (ТТССЦ) разработанных в Территориальной сметно-нормативной базе ценообразования в строительстве ТСНБ ТЕР-2001 Самарской области.

Аренда нежилого помещения по адресу: г. Самара, ул. Ташкентская д.248Б у Индивидуального предпринимателя Хисамутдинов Ш.С. и предоставленные займы учредителя Хисамутдинова Ш.С.

Таблица 9.2 (тыс.руб.)

Показатель	Договор	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Аренда нежилого помещения (офис)	№ 248Б/1 от 19.04.2013	+9 120	+9 120	+9 120
		-4 530	-7 470	-7 720
Предоставленный займ	№ 13 от 22.12.2014	-31 000	0	-30 000
Предоставленный займ	№ 14 от 24.12.2014	-3 010	0	-9 990
Предоставленный займ	№ 15 от 01.10.2019	-6 500	+6 500	0
Предоставленный займ	№ 16 от 15.10.2019	-6 500	+6 500	0
Предоставленный займ	№ б/н от 07.05.2020	13 000	-	-
Предоставленный займ	№ 18 от 10.08.2020	10 000	-	-
Договор долевого участия	№ 4.2/093 от 17.06.2019	-2 824	2 824	0
Договор долевого участия	№ 4.2/НЗ от 18.06.2019	-3 922	3 922	0
Итого:		+32 120 -53 756	+28 866 -7 470	+9 120 -39 990

Состояние расчетов со взаимосвязанными сторонами по состоянию на

Таблица 9.3 (тыс.руб.)

Показатель	Код строки баланса	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность по выданным авансам ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ»	12301	0	15 519	0
Кредиторская задолженность по выполненным работам ООО «ЭЛРИ-СТРОЙ»	12502	16 985	20 467	6 397
Кредиторская задолженность по полученным займам	15101	23 000	47 010	34 010
Кредиторская задолженность по начисленным процентам по займам	15102	213	110	0
Кредиторская задолженность по аренде по договору № 248Б/1 от 19.04.2013	12502	16 760	12 170	10 520
Просроченная задолженность по ДДУ №4.2/093 от 17.06.2019	12305	0	2 824	0
Просроченная задолженность по ДДУ №4.2/НЗ от 18.06.2019	12305	0	3 922	0
Итого:		56 958	102 022	50 927

В 2020 г. выплаты вознаграждения директору Общества складывались только из оплаты труда и отпускных и составили 542 тыс.рублей. Исчисленный и удержанный НДФЛ – 70 тыс. рублей. Страховые взносы – 121 тыс.рублей.

Выплачены проценты за пользование займом в сумме 3 832 тыс.руб.

Дивиденды в 2020 г. не распределялись и не выплачивались.

10. Информация о применении принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности, предполагающего, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять её в обозримом будущем. Отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.

11. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, способных оказать влияние на движение денежных средств, финансовое состояние организации или результаты ее деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В организации отсутствуют факты хозяйственной деятельности и операции, подлежащие раскрытию как Информация о прекращаемых операциях.

13. Информация об экологической деятельности

В отчетном периоде у организации отсутствовали затраты в области природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности.

14. Информация об использовании энергетических ресурсов

Согласно поправкам, внесённым Федеральным законом №221-ФЗ от 19.07.18 проведение энергоаудита и составление энергетического паспорта носит добровольный характер. Организация данные мероприятия в 2020 не проводила. Оплата энергетических ресурсов не является существенной для раскрытия в пояснениях.

Директор ООО СМПФ «ЭЛРИ»

Хисамутдинов Ш.С.

Главный бухгалтер

Славяк Н.М.

19.02.2021 г.