

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
"СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №5 АКСАЙ"

Аудируемое лицо:

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №5 АКСАЙ"
Сокращенное наименование:	ООО "СЗ"СУ-5 АКСАЙ"
Свидетельство о государственной регистрации:	Свидетельство о регистрации серия 61 № 005386532 от 13.03.2007г за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1076102000700 , выдано ИФНС России по Аксайскому району Ростовской области.
Место нахождения:	346720, Ростовская область, Аксайский район, город Аксай, проспект Ленина, 43/9

Аудиторская организация:

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Премьер-Аудит»
Сокращенное наименование:	ООО «Премьер-Аудит»
Государственный регистрационный номер	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц (за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1036164001345), выдано Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону 04.02.2003г.
Место нахождения:	Россия, 344091, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 9а
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»; ОГРН 1097799010870 , ИНН 7729440813
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	(ОРНЗ) 11206014118 от 28.04.2012г.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО **"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №5 АКСАЙ"**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО **"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №5 АКСАЙ"** 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица

за годовую бухгалтерскую 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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 руководством аудируемого лица, доводя до него 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.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**



Кострова Виктория Викторовна

(Квалификационный аттестат аудитора

№ К 004877 от 16.07.2003 г., срок действия не ограничен,

ОПНЗ 21206014042)

«30» апреля 2021 года



г. Ростов-на-Дону

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
Форма по ОКУД		97830694		
Дата (число, месяц, год)		6102025333		
по ОКПО		71.12.2		
ИНН		12300	16	
по ОКВЭД 2		384		
по ОКПФ / ОКФС				
по ОКЕИ				

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Строительное управление №5 Аксай"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) 346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, Аксай г, Ленина пр-кт, д. № 43/9
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Премьер-Аудит"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	6164208224
ОГРН/ОГРНИП	1036164001345

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	166 462	902 338	806 371
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	6	6	-
	Отложенные налоговые активы	1180	120	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	166 588	902 344	806 371
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	90 831	115 769	57 056
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 914	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	82 047	143 873	115 548
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2 250
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 237	2 771	636
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	191 028	262 413	175 490
	БАЛАНС	1600	357 617	1 164 757	981 861

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	80 128	80 128	80 128
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 091	13 842	14 753
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	85 746	36 743	3 658
	Итого по разделу III	1300	179 965	130 713	98 539
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	15 000	27 736
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 302	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	270 952
	в том числе:				
	Долевое строительство		-	-	270 952
	Итого по разделу IV	1400	20 302	15 000	298 688
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	804	38 971	31 200
5	Кредиторская задолженность	1520	155 944	282 599	130 838
	в том числе:				
	Долевое строительство		155 914	133 501	104 608
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	602	523	677
	Прочие обязательства	1550	-	696 952	421 920
	в том числе:				
	Долевое строительство		-	696 952	421 920
	Итого по разделу V	1500	157 349	1 019 044	584 635
	БАЛАНС	1700	357 617	1 164 757	981 861

Руководитель

Живидов Виктор
Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

			Коды		
			0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Строительное управление №5 Аксай"	Форма по ОКПО	97830694		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6102025333		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	266 348	130 890
	Себестоимость продаж	2120	(134 149)	(70 686)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	132 199	60 204
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43 018)	(28 251)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	89 181	31 953
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 470	100
	Проценты к уплате	2330	(293)	(873)
	Прочие доходы	2340	76 381	25 472
	Прочие расходы	2350	(92 219)	(13 022)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	74 520	43 630
	Налог на прибыль	2410	(17 952)	(10 545)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 293)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(16 659)	-
	Прочее	2460	(7 565)	-
	в том числе:			
	УСНО		(7 565)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	49 003	33 085

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	3 772	(911)
	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	(3 523)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	49 252	32 174
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____

**Живилев Виктор
Викторович**

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

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

Коды	
0710004	
31	12
2020	
97830694	
6102025333	
71.12.2	
12300	16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Строительное управление №5 Аксай"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	80 128	-	14 753	-	3 658	98 539
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	33 085	33 085
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	33 085	33 085
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(911)	-	-	(911)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(911)	X	-	(911)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	80 128	-	13 842	-	36 743	130 713
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	3 772	-	49 003	52 775
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	49 003	49 003
переоценка имущества	3312	X	X	3 772	X	-	3 772
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(3 523)	-	-	(3 523)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(3 523)	X	-	(3 523)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	80 128	-	14 091	-	85 746	179 965

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	179 965	130 713	98 539



**Живилев Виктор
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

26 марта 2021 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Строительное управление №5 Аксай"	ИНН	97830694		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6102025333		
Вид экономической деятельности		по ОКЕИ	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	509 913	757 287
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	161 231	63 037
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 214	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Взносы по ДДУ	4114	319 407	691 342
прочие поступления	4119	9 061	2 908
Платежи - всего	4120	(452 145)	(750 334)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(425 610)	(732 415)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 934)	(6 734)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 275)	(4 473)
налога на прибыль организаций	4124	(10 200)	(4 500)
Возврат по ДДУ	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 126)	(2 212)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	57 768	6 953
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	39 277	2 823
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	38 120	2 415
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 157	408
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38 120)	(2 165)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(38 120)	(2 165)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 157	658

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 337	111 514
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 337	111 514
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(71 797)	(116 990)
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	(71 797)	(116 990)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(53 460)	(5 476)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 465	2 135
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 771	636
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 236	2 771
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Живилев Виктор

Викторович

(подпись)

26 марта 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Строительное управление №5 Аксай"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2020	12	31
97830694		
6102025333		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____



**Живилев Виктор
Викторович**

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

15

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "Строительное
управление №5 Аксай"
(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	166 462	902 338	806 371
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	6	6	-
Отложенные налоговые активы	1180	120	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	90 831	115 769	57 056
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 914	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	82 047	143 873	115 548
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	2 250
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 237	2 771	636
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	357 617	1 164 757	981 861
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	15 000	27 736
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 302	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	270 952
Заемные средства краткосрочные	1510	804	38 971	31 200
Кредиторская задолженность	1520	155 944	282 599	130 838
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	602	523	677
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	696 952	421 920
ИТОГО пассивы	-	177 652	1 034 044	883 323
Стоимость чистых активов	-	179 965	130 713	98 539

* - 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
	5120	5121	-	-	-	-	-	-
Всего								
в том числе:								

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	Изменения за период							
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	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.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
Живилев Виктор
Викторович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	153 996	(19 447)	-	(29 149)	3 300	(6 075)	3 772	123 733	(22 222)	
	5210	за 2019г.	154 982	(12 441)	-	-	-	(7 006)	(911)	153 996	(19 447)	
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	145	(105)	-	-	-	(29)	-	145	(133)	
	5211	за 2019г.	145	(76)	-	-	-	(29)	-	145	(105)	
Здания	5202	за 2020г.	48 054	(9 485)	-	-	-	(4 840)	-	48 054	(14 325)	
	5212	за 2019г.	48 054	(4 646)	-	-	-	(4 840)	-	48 054	(9 485)	
Земельные участки	5203	за 2020г.	94 194	-	-	(25 849)	-	-	3 772	67 231	-	
	5213	за 2019г.	95 180	-	-	-	-	-	(911)	94 194	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	227	(198)	-	-	-	(17)	-	227	(215)	
	5214	за 2019г.	227	(162)	-	-	-	(36)	-	227	(198)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2020г.	5 532	(4 796)	-	(3 300)	3 300	(485)	-	2 232	(1 980)	
	5215	за 2019г.	5 532	(3 675)	-	-	-	(1 120)	-	5 532	(4 796)	
Транспортные средства	5206	за 2020г.	5 549	(4 748)	-	-	-	(616)	-	5 549	(5 364)	
	5216	за 2019г.	5 549	(3 854)	-	-	-	(894)	-	5 549	(4 748)	
Другие виды основных средств	5207	за 2020г.	49	(13)	-	-	-	(7)	-	49	(20)	
	5217	за 2019г.	49	(7)	-	-	-	(6)	-	49	(13)	
Офисное оборудование	5208	за 2020г.	246	(102)	-	-	-	(82)	-	246	(184)	
	5218	за 2019г.	246	(20)	-	-	-	(82)	-	246	(102)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	767 789	328 202	(1 031 040)	-	64 951
	5250	за 2019г.	663 830	909 378	(805 419)	-	767 789
ЖИЛОЙ ДОМ на пр.ЛЕНИНА, 5/1	5241	за 2020г.	274 301	160 922	435 223	-	-
	5251	за 2019г.	124 135	186 632	36 465	-	274 301
ЖИЛОЙ ДОМ НА УЛ.СТРОИТЕЛЕЙ, 4	5242	за 2020г.	160 439	2 352	162 791	-	-
	5252	за 2019г.	16 458	215 106	71 125	-	160 439
ЖИЛОЙ ДОМ НА УЛ.СТРОИТЕЛЕЙ, 6	5243	за 2020г.	186 504	54 937	241 441	-	-
	5253	за 2019г.	1 025	185 479	-	-	186 504
ЖИЛОЙ ДОМ НА УЛ.СТРОИТЕЛЕЙ, 8 (2ЭТАП)	5244	за 2020г.	86 126	45 041	131 167	-	-
	5254	за 2019г.	330	85 796	-	-	86 126
ЖИЛОЙ ДОМ НА УЛ.СТРОИТЕЛЕЙ, 9	5245	за 2020г.	-	53 889	-	-	53 889
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
ТЦ Пятёрочка	5246	за 2020г.	-	10 774	-	-	10 774
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
СПОРТ.ПЛОЩАДКА Строителей 8.	5247	за 2020г.	-	288	-	-	288
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок ул.Ленина, 5/1, кад.номер 2936, S=6072 м2.	5248	за 2020г.	60 418	-	60 418	-	-
	5258	за 2019г.	68 450	-	8 032	-	60 418
ЖИЛОЙ ДОМ НА УЛ.СТРОИТЕЛЕЙ, 8 (1ЭТАП)	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	99 092	(37 105)	61 986	-	-
ЖИЛОЙ ДОМ на пр.ЛЕНИНА, 40а/2		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	38 122	115 283	153 405	-	-
Офис продаж на ул.ЛЕНИНА, 40а/2		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	93	803	896	-	-
ЖИЛОЙ ДОМ НА УЛ.К.ЛИБКНЕХТА, 112		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	250 926	157 384	408 310	-	-
ОБЪЕДИНЕНИЕ: Зем. участок К.Либкнехта,112 S=6604 м2		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	65 200	-	65 200	-	-

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	8 610	250 308	250 308
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Живилев Виктор
Викторович

(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	6	-	-	-	-	-	6	-
	5311	за 2019г.	-	-	6	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	6	-	-	-	-	-	6	-
	5310	за 2019г.	-	-	6	-	-	-	-	-

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 продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Живилев Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	115 769	-	200 640	(225 576)	-	-	X	90 831	-	
	5420	за 2019г.	57 056	-	454 215	(395 502)	-	-	X	115 769	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	40 019	-	135 217	(147 680)	-	-	113 225	27 556	-	
	5421	за 2019г.	57 056	-	332 499	(349 536)	-	-	408 536	40 019	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	75 750	-	65 423	(77 898)	-	-	-	63 275	-	
	5422	за 2019г.	-	-	121 716	(45 966)	-	-	-	75 750	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-



Живилев Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2021 г.

27

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					выбыло					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	150 373	(6 500)	41 904	-	(115 697)	-	(109 334)	-	(6 500)	-	3 332	2 135	82 047	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	135 108	(16 284)	111 945	-	(109 334)	-	(10 647)	-	(6 500)	-	11 749	905	150 373	-	-	-	-	-	(6 500)
Авансы выданные	5511	за 2020г.	12 383	(6 500)	6 951	-	(10 647)	-	(7 727)	-	(7 401)	-	-	-	-	8 686	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	14 282	(13 901)	5 827	-	(22 043)	-	(7 727)	-	(7 401)	-	-	-	-	12 383	-	-	-	-	(6 500)
Прочая	5512	за 2020г.	29 724	(1 684)	23 897	-	(83 007)	-	(12 677)	-	(1 684)	-	-	-	-	29 724	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	18 504	(1 684)	23 897	-	(83 007)	-	(12 677)	-	(1 684)	-	-	-	-	29 724	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2020г.	108 266	(699)	82 221	-	(88 929)	-	(83 007)	-	(699)	-	-	-	-	108 266	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	102 322	(699)	82 221	-	(88 929)	-	(83 007)	-	(699)	-	-	-	-	108 266	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	150 373	(6 500)	41 904	-	(115 697)	-	(115 697)	-	(6 500)	-	X	X	82 047	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	135 108	(16 284)	111 945	-	(109 334)	-	(109 334)	-	(9 784)	-	X	X	150 373	-	-	-	-	-	(6 500)

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	-	-	6 500	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	6 500	-	-	-
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				списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	27 736	-	(136 150)	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	15 000	-	(15 000)	-	-	-	-	15 000	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	321 570 189 774	96 607 242 255	2 775 4 984	(270 475) (236 512)	-	3 332 11 749	2 135 905	155 944 321 570	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	42 258 23 702	29 539 24 939	3 -	(36 102) (6 384)	-	-	-	35 698 42 258	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	2 438 1 001	1 2 182	-	(2 181) (745)	-	-	-	257 2 438	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	6 435 325	1 775 44	204 1	(2 741) (386)	-	68 6 253	50 198	5 792 6 435	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	38 360 43 936	18 337 38 360	2 275 4 473	(58 972) (156 824)	-	-	-	38 360 804	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	15 000 231 468	3 100 46 956	510 -	(18 000) (169 533)	-	-	-	610 114 238	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	105 809 -	173 629 -	-	(54 173)	-	5 496	707	231 468	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	321 570 189 774	96 607 242 255	2 775 4 984	(270 475) (236 512)	-	X X	X X	155 944 321 570	

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 (подпись) Живилев Виктор Викторович
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	8 616	3 408
Расходы на оплату труда	5620	6 113	4 695
Отчисления на социальные нужды	5630	1 662	1 953
Амортизация	5640	5 882	6 576
Прочие затраты	5650	20 745	11 619
Итого по элементам	5660	43 018	28 251
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	70 686
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	134 149	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	177 167	98 937

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



**Живилев Виктор
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

26 марта 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	523	602	(523)	-	602
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Живилев Виктор
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2024 г. г. Аксай

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	155 598	-
Переданы в залог ПАО КБ "Центр-Инвест"	5811	-	95 180	-
Ипотека в силу закона под стр-во МКУД пр.Ленина, 5/1	5812	-	60 418	-



**Живилев Виктор
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

26 марта 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.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Живилев Виктор
Викторович

(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

**ООО «Специализированный Застройщик
«Строительное управление №5 Аксай»**

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика	3
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	7
4. Дополнительная информация	

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

- ООО «СЗ СУ-5 Аксай» (далее по тексту «Организация») учреждено в июне 2010 года.
 - Учредителем является: Живилов Виктор Викторович - 100%
 - Уставный капитал Общества составляет 80 128 265,29 рублей.
 - Адрес местонахождения Организации: 344095, РФ, Ростовская обл., город Аксай, проспект Ленина, дом 43/9
 - Данные о государственной регистрации Организации:
ИНН 6102025333 КПП 610201001, ОГРН 1076102000700
- Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.
- Основными видами деятельности являются: функции заказчика-застройщика при строительстве жилых домов.
 - Средняя численность работников за 2020 год составила 21 человек

Органы управления: Директор

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а в соответствии с Учетной политикой ООО «СЗ СУ-5 Аксай», утвержденной приказом №1 от 31.12.17г. «Об утверждении учетной политики организации». Основными элементами учетной политики ООО «СЗ СУ №5-Аксай» являются следующие:

- Бухучет осуществляется бух.службой, которую возглавляет главный бухгалтер.
- Бухучет ведется с использованием программы 1-С бухгалтерия
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- Переоценка ОС производится 1 раз в год по группам однородных объектов (земельные участки, не предназначенные для строительства ЖД).

- Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.
- При определении срока полезного использования объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
- Затраты по ремонту (текущему и капитальному) ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления.
- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение
- ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.
- *Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".*
- Оценка материалов, отпущенных для производства строительных работ (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.
- В случае снижения стоимости материалов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, используемым при выполнении работ, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этих работ соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
- *Организация не применяла Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, т. к. не являлась плательщиком налога на прибыль и применяла УСНО до 30.09.2020г. С 01.10.2020 года организация применяет ОСН и ПБУ 18/02 балансовым методом. Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным декларации.*
- *Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.*
- **Доходами от обычных видов деятельности признается реализация объектов недвижимости, финансовый результат от реализации услуг застройщика.**
- **Остальные доходы являются прочими.**
- В частности, к прочим доходам относятся:
 - - выручка по договорам аренды;
 - - доходы от продажи излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
 - Проценты по выданным займам.

Учет по инвестиционной деятельности

- Учет целевого финансирования по ДДУ ведется на счете 86.02 «Целевое финансирование» .
- Сумма экономии рассчитывается по каждому объекту строительства в момент передачи объекта по актам приема-передачи. Экономия определяется как разница между договорной стоимостью и фактическими затратами на строительство. Объектом признается каждый отдельный объект, учтенный на счете 08.3.
- *При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.*
- **Показатель считается существенным** и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.
- **Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к**

искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

- В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II "Оборотные активы", если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I "Внеоборотные активы".
- В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.
- Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.
- В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на УСНО определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на УСНО должна соответствовать сумме исчисленного налога на УСНО, отраженного в налоговой декларации по налогу на УСНО. *Организация не является плательщиком налога на прибыль и применяет УСНО с объектом доходы уменьшенные на величину расходов до 30.09.2020г.*
- *С 01.10.2020г. Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации.*

2.8. Порядок определения оценочных обязательств и резервов

- **Резерв по сомнительным долгам**

Резервы по сомнительным долгам определяются ежеквартально решением руководителя по итогам проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами в отношении любой дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

- **Резерв на гарантийный ремонт**

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.

Расходы на проведение гарантийного ремонта учитываются для целей налогообложения в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

- **Резерв под обесценение ТМЦ**

Резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей (МПЗ) создается, если возможная цена продажи МПЗ (сырья, материалов, товаров) стала меньше их балансовой стоимости (п. 25 ПБУ 5/01, п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н (далее - Методические указания)) в случаях, когда МПЗ морально устарели или потеряли свои первоначальные свойства. Проверка на обесценение МПЗ проводится перед составлением годовой отчетности (п. 25 ПБУ 5/01). Если рыночная стоимость ТМЦ (готовой продукции) не снизилась, то сырье, из которого она производится, проверять на обесценение не нужно.

Создание резерва под снижение стоимости сырья признается изменением оценочного значения (п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

Изменения оценочного значения отражаются в бухгалтерском учете перспективно (путем включения в доходы или расходы) (п. 3, 4 ПБУ 21/2008).

Резерв образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ.

Порядок определения текущей рыночной стоимости МПЗ производится в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному в отношении оценки рыночной стоимости объектов основных средств, приведенному в п. 29 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Резерв под обесценение остатков ТМЦ в 2020 году не создавался ввиду отсутствия признаков для его создания.

2.9. Подходы для формирования отчета о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011)

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежными потоками от текущих операций являются: поступления от продажи покупателям товаров; оказания услуг; платежи поставщикам (подрядчикам) за товары, материалы, работы, услуги, платежи операторам связи; оплата труда работников организации; платежи в бюджет, в том числе налог на прибыль; уплата процентов по долговым обязательствам.

Движение денежных средств (денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам)) отражается без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Денежными потоками от инвестиционных операций являются платежи в связи с приобретением внеоборотных активов (ОС)

Денежными потоками от финансовых операций являются получение и погашение кредитов и займов, уплата дивидендов. В сумму уплаты дивидендов включается сумма НДФЛ

2.10. Иные способы учетной политики

Организация применяет развернутый способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 19 ПБУ 18/02)

Прочие доходы определяются на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91.01 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов к получению и доходов от участия в уставных капиталах других организаций) за минусом дебетового оборота по субсчету 91.02 счета 91 в части НДС, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей.

С 01.10.2020 в учетную политику внесены изменения в части ведения налогового учета и применения ПБУ 18/02, т.к. организация, превысив допустимый размер доходов на УСН, перешла на Общую систему налогообложения.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации представлена в приложении к соответствующей форме отчетности.

Далее поясняются отдельные показатели бухгалтерского баланса, существенные для понимания пользователей отчетности:

3.1.1 В 2020 году, согласно требований учетной политики проведена переоценка ОС по группе однородных объектов - земельных участков, которые учтены на счете 01 и не предназначены для строительства жилых домов. В связи с чем, на основании отчета оценщика увеличена стоимость ОС и добавочного капитала на сумму дооценки Дт01Кт83 — 5831,107 тыс.руб., на сумму уценки сделаны бухгалтерские записи Дт91Кт83 2059,1 тыс.руб. .

3.1.2 По строке 1150 актива баланса отражены, в том числе:

- остаточная стоимость основных средств с учетом переоценки -101511 тыс.руб.

- стоимость капитальных вложений в незавершенное строительство, которую формирует застройщик при строительстве для инвесторов (дольщиков) согласно учетной политике организации, в размере 64951 тыс.руб.

Соответствующая информация раскрыта в п.2.2 табличных пояснений к ГБО.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года отсутствует. В течение 2020 года за счет резерва по сомнительным долгам произведено списание безнадежной к взысканию задолженности в сумме 6 500,0 тыс.рублей.

3.1.3 — по строке 1520 «Кредиторская задолженность» пассива баланса отражена, в том числе, задолженность поставщикам и подрядчикам объектов долевого строительства в размере 155944 тыс.руб. На 31.12.2020г.

3.1.3 В 2020 году заключены договоры долевого участия с дольщиками на общую сумму 268666 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 обязательства перед дольщиками отсутствуют, т.к. строящиеся объекты введены в эксплуатацию и переданы дольщикам, в связи с чем определена экономия застройщика и

произведены бухгалтерские записи Дт08Кт86, Дт86Кт90, Дт90Кт86. Данные обязательства отражаются по строке 1550 пассива баланса «Прочие краткосрочные обязательства»

Задолженность участников долевого строительства по заключенным, но не оплаченным ДДУ на 31.12.2020г. составляет 6286 тыс.руб. Данные обязательства отражены по строке 1230 актива баланса «Дебиторская задолженность».

Просроченная дебиторская задолженность участников долевого строительства на 31.12.2020г отсутствует.

Не исполненных обязательств по ДДУ на отчетную дату не имеется.

Гарантийных обязательств по недоделкам и компенсациям не имеется.

Проектное финансирование отсутствует

Залоги – обеспечения выданные отсутствуют.

3.2. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 валюта баланса Организации составляет 357 617 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 представляет следующее:

Внеоборотные активы – 166 588 тыс. руб. или 46,6 %;

Оборотные активы – 191 028 тыс. руб. или 53,4 %

Структура пассива на 31.12.2020 представляет следующее:

Капитал и резервы – 179 965 тыс. руб. или 50,3 %;

Долгосрочные обязательства – 20 302 тыс. руб. или 5,7 %

Краткосрочные обязательства – 157 349 тыс. руб. или 44 %

3.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности, отражаемые в Отчете о финансовых результатах, представляют собой вознаграждение (экономия) застройщика и реализацию объектов недвижимости. В 2020 году завершено строительство объектов долевого строительства. Размер полученных целевых средств регулируется условиями договора долевого участия.

Величина понесенных застройщиком расходов на строительство собирается по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Признание доходов по услугам застройщика (экономия) осуществляется по завершении выполнения работ в целом на дату составления акта о передаче объекта долевого строительства. Экономия застройщика в данном случае равна разнице между договорной ценой, отраженной по кредиту счета 86 и фактическими строительными издержками, учтенными на счете 08. В 2020 году осуществлялся ввод в эксплуатацию объектов долевого строительства, определен финансовый результат.

Доходы представляют собой выручку в сумме 274 277,2 тыс. руб., в том числе:

Продажа жилых, нежилых помещений	104 409,6
Экономия от строительства	65 367,6
Выкупная стоимость земельного участка	105 000,00
Итого	274 777,2

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг составила 134 149 тыс. руб.

Коммерческие расходы от осуществления данного вида деятельности составили 0 тыс. руб.

Управленческие расходы 43 018 тыс.руб.

Расшифровка расходов представлена в таблице 6 Приложения в сумме, относящейся к расходам основного производства в части накопленных затрат. По строке 5650 таблицы 6 учтены следующие расходы:

Себестоимость реализованного земельного участка	25 849,0
Себестоимость реализованных жилых и нежилых помещений	77 898,1
Экономия по строительству	30 402,0

Итого	134 149,1
-------	-----------

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составил 132 199 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы и расходы

- Прочие доходы составили 78 817,1 тыс. руб.

в том числе:

Агентское вознаграждение	912,3
Аренда	11 816,3
Проценты по выданным займам	1 470,6
Реализация основных средств	3 000,0
Реализация прочего имущества (материалов)	54 903,2
Резервы по сомнительным долгам	6 500,0
Списание задолженности	214,5
Итого	78 817,1

- Прочие расходы составили 93 478,1 тыс. руб.

в том числе:

Списание кредиторской задолженности	127,0
Агентское вознаграждение, аренда	899,5
Госпошлина	1 131,9
Пени, штрафы	214,3
Переоценка ОС	4886,0
Проценты по полученным кредитам и займам	293,4
Пожертвование	30,0
Прочие внереализационные доходы и расходы	904,2
Расходы на содержание производст. базы	1010,5
Расходы на услуги банков	184,2
Расходы, связанные с стр-вом МКЖД	30 536,1
Реализация прочего имущества (материалов)	53 260,9
Итого	93 478,1

3.5 Информация о применении ПБУ 18/02.

Организация является плательщиком налога на прибыль и применяет ПБУ 18/02 с 01.10.2020г. Учет временных разниц ведется балансовым методом. Временные разницы при переходе на ОСН отражены на конец того отчетного периода, в котором организация стала обязана применять ПБУ 18/02 — на 31.12.2020г. Текущий налог определяется по данным декларации.

Текущий налог в сумме с отложенным налогом по операциям через счет 99 образует расход по налогу на прибыль. В Отчете о финансовых результатах он уменьшает (увеличивает) прибыль до налогообложения:

$$\text{Отложенный налог} = \text{Расход по отложенным налогам (увеличение ОНО или уменьшение ОНА по операциям через СЧЕТ 99)} - \text{Доход по отложенным налогам (уменьшение ОНО или увеличение ОНА по операциям через СЧЕТ 99)}$$

$$\text{Отложенный налог} = \text{Дт09Кт99} - 601984 * 20\% = 120396,8 - \text{Дт99Кт77} - 83897277 * 20\% = 16779455 - 16659059 \text{ руб.}$$

В итоге расход (доход) по налогу на прибыль определяется по следующей формуле: тыс.руб

$$\begin{array}{rcccl} \text{Расход (доход) по налогу на прибыль} & = & \text{Текущий налог на прибыль} & + & \text{Отложенный налог на прибыль} \\ -17952 & & -1293 & & -16659 \end{array}$$

В Отчете о финансовых результатах отражено тыс.руб :
 Текущий налог по декларации стр 2411 — 1293 — Дт99Кт68/4
 Налог на прибыль - стр 2410:17952, в т.ч.
 - 1 293 (стр. 2411)
 - 16 659 (стр. 2412)

стр.2460-7 564 616 -налог на УСН

По строке 2530 Отчета о финансовых результатах отражена временная разница, возникшая при переоценке ОС, в связи с чем уменьшен добавочный и , соответственно, собственный капитал на 31.12.2020г:

$$\text{Дт83Кт77} = 17\,613\,607 * 20\% = 3\,522\,721 \text{ руб.}$$

На 31.12.2020 временные разницы следующие (руб)

Показатель	Бухгалтерская стоимость	Стоимость для целей налогообложения	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница
Активы				
Основные средства без учета переоценки Разница возникла в результате различий в бухгалтерском и налоговом учете имущества при переходе с УСН на ОСН	83 897 277	0		83 897 277
Пассивы				
Резерв по отпускам	601 984	0	601 984	
Итого			601 984	83 897 277
Расход (доход) по отложенным налогам			120 396 Дт09 Кт99	16 779 455 Дт99 Кт77

Справочно:

$$\text{Условный расход (прибыль до налогообложения *20\%)} = 32\,446 * 20\% = 6\,489 \text{ тыс.руб.}$$

3.6. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В отчетном году не производилось распределение чистой прибыли участнику общества.

3.7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя,	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным

	отчество аффилированного лица	
1	2	3
1	Живилов Виктор Викторович	Учредитель 100% ООО «СЗ СУ-5 Аксай» Директор ООО «СЗ СУ-5 Аксай»
2	ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»

Информация о вознаграждении директору: выплачены выплаты дирекции, заработная плата на общую сумму: 413537,67 рублей
Сумма страховых взносов на ФОТ: 99872,00 рублей

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Данные за 2020 год			Данные за 2019 год		
			объем операции, тыс. руб.	условия и сроки завершения расчетов	задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.	объем операции, тыс. руб.	условия и сроки завершения расчетов	задолженность на 31.12.2019, тыс. руб.
Живилов Виктор Викторович	Учредитель 100% ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	б/н поставки стр.материалов от 13.01.2020	997	По договору	-52	0	По договору	0
Живилов Виктор Викторович	Учредитель 100% ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор аренды Строителей,9 от 01.12.2020	21000	По договору	9000	0	По договору	0
Живилов Виктор Викторович	Учредитель 100% ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Купли-продажи ЗУ от 22.03.2018	5500	По договору	1000	3700	По договору	6500
ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор аренды с выкупом ЗУ №6 от 18.10.2019 (Строителей, 3)	105040	Согласно договора	0	0	Согласно договора	0
ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор займа №1 от 13.01.2020	10049	Согласно договора	0	0	Согласно договора	0
ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор займа №2 от 19.02.2020	29541	Согласно договора	-313	0	Согласно договора	0
ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор о передаче функций тех. заказчика № 12 от 08.01.2018г. (Ленина, 5)	8486	Согласно договора	250	5541	Согласно договора	1060
ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор о передаче функций тех. заказчика №14 от 04.06.18 (Ленина, 40а/2)	0	Согласно договора	-1245	2700	Согласно договора	1245

ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор о передаче функций тех. заказчика №15 от 05.06.18 (Строителей, 4)	0	Согласно договора	-3005	65 426	Согласно договора	-3005
ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор о передаче функций тех. заказчика №16 от 05.06.18г. (Строителей, 6)	25 253	Согласно договора	-735	44 768	Согласно договора	660
ООО «СЗ СтройПрестиж»	60% доли в Уставном капитале владеет ООО «СЗ СУ-5 Аксай»	Договор поставки (продажи) от 01.11.2019	54 903	Согласно договора	-6561	198	Согласно договора	198

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3.7. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99).

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.8. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020 (п. 22 ПБУ 23/2011) по строке 1250 баланса:

Касса 51,4 тыс. руб., расчетные счета 8185,4 тыс. руб. Переводы в пути 0 тыс. руб.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) – не имеет.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в отношении косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Движение по депозитному счету (не денежным эквивалентам- вклады в банках на определенный срок) показывается в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строкам 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» и 4223 «в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам».

Суммы лизинговых платежей поставщикам за основные средства по договору финансового лизинга отражаются в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» (ст. 625 ГК РФ), ПБУ 23/2011

3.9. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.10. Условные факты хозяйственной деятельности

К условным фактам (п. 3 ПБУ 8/01 "Условные факты хозяйственной деятельности") относятся возможные обязательства, существование которых на отчетную дату может быть подтверждено лишь в будущем. Указанных фактов не имеется.

По состоянию на 31.12.2020 года создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в размере 601,9 тыс. руб..

4. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

5. Риски

Страховые и региональные риски

Страховые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

Российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на нефть, введения политических санкций со стороны Европейских стран. Все это может замедлить развитие экономики страны.

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу в силу объективных причин. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России, которая может негативно отразиться на деятельности Общества, ООО «СЗ «СУ-5 Аксай» будет реализовывать меры максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение издержек производства, инвестиционных планов и иных расходов.

Правовые риски

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся, в частности, в различной судебной практике по одним и тем же вопросам, и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, в результате чего существует риск субъективной и произвольной оценки судебными органами фактов хозяйственной деятельности. Правовые риски Общества выявляются директором в процессе согласования и визирования внутренних документов Общества и договоров.

ООО «СЗ «СУ-5 Аксай» осуществляет свою деятельность строго в соответствии с действующим законодательством, негативные последствия, изменения судебной практики для Общества возможны только в случае изменения позиции надзорных органов или осуществления Обществом деятельности с нарушением норм права.

Общество не прогнозирует в краткосрочной перспективе возникновение в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо существенных рисков, связанных с изменением налогового законодательства, а также с изменением гражданского законодательства.

Общество строит свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации и осуществляет мониторинг их изменений. Возможен риск изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок и/или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, что может привести к уменьшению чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество будет планировать свою финансово-хозяйственную деятельность.

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Директор ООО «СЗ «СУ-5 Аксай» _____

26 марта 2021 года