

Аудитор: ООО «МКС-Аудит»

---

Аудиторское заключение  
независимого аудитора

---

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Специализированный застройщик  
Строительно-ремонтная компания «ДОН»  
за 2020 год

---

Общество с ограниченной ответственностью «МКС-Аудит»  
является саморегулируемой организацией аудиторов  
Ассоциация «Содружество»

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам  
общества с ограниченной ответственностью  
«Специализированный застройщик Строительно-  
ремонтная компания «ДОН»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «ДОН» (ОГРН 1063667228350), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года; отчета о финансовых результатах за 2020 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год; отчета о движении денежных средств за 2020 год; пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «ДОН» по состоянию на 31.12.2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по  
результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
29.04.2021г.

Директор ООО «МКС-Аудит»



Н.И. Махоркин



Н.И. Махоркин

Аудируемое лицо: Общество с  
ограниченной ответственностью  
«Специализированный застройщик  
Строительно-ремонтная компания  
«ДОН»

Внесено в Единый государственный  
реестр юридических лиц за №  
1063667228350

с. Ямное, Рамонский район, Воронежская  
область, Российская Федерация

Независимый аудитор: Общество с ограниченной  
ответственностью «МКС-Аудит»

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц за № 1033600003766

Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество». Основной  
регистрационный номер записи в реестре аудиторов  
и аудиторских организаций № 10506018780

Адрес аудитора: 394006, Воронежская область, г.  
Воронеж, ул. Красноармейская, д.60, кв.22

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2020 г.**

Организация ООО "Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания "Дон"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Вид экономической деятельности	по ОКПО	94011777	
Строительство жилых и нежилых зданий	ИНН	3625008979	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКВЭД 2	41.20	
по ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 396005, Воронежская обл, Рамонский р-н, с.Сямное, ул.Ермака,			

д.17

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "МКС-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3664045526
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1033600003766

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	362 175	389 073	423 172
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	50 007	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	99 548	54 590	12 710
	Итого по разделу I	1100	511 723	443 663	435 882
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	435	2 190	89 069
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	70 053	146 325	210 368
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 866	19 366	25 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 652	44 475	22 994
	Прочие оборотные активы	1260	185	-	-
	Итого по разделу II	1200	85 198	212 356	347 431
	<b>БАЛАНС</b>	1600	596 921	656 019	783 313

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	169 379	127 577	64 414
	Итого по разделу III	1300	179 379	137 577	74 414
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	23 856	42 517	25 555
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	23 856	42 517	25 555
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	4 134
	Кредиторская задолженность	1520	377 496	431 429	538 696
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	930	647	-
	Прочие обязательства	1550	15 260	43 849	140 514
	Итого по разделу V	1500	393 686	475 925	683 344
	<b>БАЛАНС</b>	1700	596 921	656 019	783 313

Руководитель



Свинцов И.В.

(расшифровка подписи)

" 28 " апреля 2021 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
за 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды
	Форма по ОКУД	0710002
Организация ООО "Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания "Дон"	по ОКПО	94011777
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3625008979
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	41.20
Строительство жилых и нежилых зданий		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12300   16
Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 20 20 г. <sup>3</sup>	За 20 19 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	102 706	31 639
	Себестоимость продаж	2120	( 53 868 )	( 19 982 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 838	11 657
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	48 838	11 657
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 058	-
	Проценты к уплате	2330	( 2 400 )	( - )
	Прочие доходы	2340	6 315	115 838
	Прочие расходы	2350	( 2 871 )	( 39 892 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 940	87 603
	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( - )
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(9 588)	(2 994)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 352	84 609

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 20 <u>20</u> г. <sup>3</sup>	За 20 <u>19</u> г. <sup>4</sup>
	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 <sup>7</sup>	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	41 352	84 609
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

"28" апреля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Свинцов И.В.

(расшифровка подписи)





Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет об изменениях капитала**  
за 2020 г.

Организация ООО "Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания "Дон"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид экономической деятельности	по ОКПО	94011777
Строительство жилых и нежилых зданий	ИНН	3625008979
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	41.20
Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300   16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>	3100	10 000	( - )	-	-	64 414	74 414
За 2019 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	63 163	63 163
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	63 163	63 163
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	3200	10 000	( - )	-	-	127 577	137 577
За 2020 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	41 802	41 802
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	41 802	41 802
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	3300	10 000	( - )	-	-	169 379	179 379

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2019 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	179 379	137 577	74 414



Руководитель

Свинцов И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 апреля 2021 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
			0710005	
Организация ООО "Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания "Дон"			94011777	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3625008979	
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: тыс. руб.		по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 20 г. <sup>1</sup>	За 20 19 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	250 651	213 410
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 563	24 378
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	224 088	189 032
Платежи - всего	4120	( 230 501 )	( 200 707 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 212 877 )	( 179 666 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 7 395 )	( 5 486 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 2 918 )	( 2 088 )
налога на прибыль организаций	4124	( 6 505 )	( 4 650 )
прочие		( - )	( - )
прочие платежи	4129	( 806 )	( 8 817 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 150	12 703

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 20 г. <sup>1</sup>	За 20 19 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	13 500	-
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	13 500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 50 000 )	( - )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 50 000 )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(36 500)	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	20 000	30 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 000	30 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 20 г. <sup>1</sup>	За 20 19 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 39 473 )	( 21 222 )
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	( 39 473 )	( 21 222 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 473)	8 778
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(35 823)	21 481
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	44 475	22 994
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	8 652	44 475
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Свинцов И.В.

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2020 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности .....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Информация об учетной политике .....	4
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....	5
5	Прочие внеоборотные активы .....	7
6	Запасы .....	7
7	Финансовые вложения .....	9
8	Денежные средства .....	11
9	Дебиторская и кредиторская задолженность .....	11
10	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства .....	13
11	Налоговая задолженность .....	14
12	Капитал .....	14
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	15
14	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе .....	15
15	События, произошедшие после отчетной даты.....	15
16	Непрерывность деятельности .....	15
17	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.....	16
18	Движение средств целевого финансирования по договорам долевого участия	16
19	Средства на счетах эскроу по договорам долевого участия .....	17
20	Операции со связанными сторонами .....	17
21	Информация по прекращаемой деятельности.....	17
22	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества .....	17
23	Прочая информация .....	17
23.1	Вопросы защиты окружающей среды .....	17
23.2	Информация о затратах на энергетические ресурсы .....	17
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» .....	18

15



Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «Дон» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1 Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «Дон»; создана 10.04.2006 г. (до 20.04.2021 - Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-ремонтная компания «Дон»).

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность Табл. 1-1

Наименование показателя	Показатель	
	2020	2019
Среднесписочная численность, чел	19	23

### 1.2 Место нахождения Общества

396005, Воронежская область, Рамонский район, село Ямное, улица Ермака, дом 17

### 1.3 Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

Строительство жилых и нежилых зданий. (ОКВЭД 41.20)

Прочие виды деятельности Общества:

Производство электромонтажных работ (43.21); Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (43.22); Работы строительные отделочные (43.3); Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99); Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (45.20.2); Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (46.71); Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

Общество является членом ассоциации "СРО "Партнеры" (Свидетельство № 0019.05-2010-3625008979-С-156 от «20» июня 2013г.)

### 1.4 Информация об органах управления Обществом

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
1	2	3	4
Высший орган	Общее собрание участников Общества	3	Вопросы общего руководства деятельностью Общества согласно Устава
Коллегиальный орган управления	Совет директоров	3	Вопросы общего руководства деятельностью Общества согласно Устава
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Свинцов Игорь Вячеславович	Руководство текущей деятельностью Общества

#### 1.5 Совет директоров по состоянию на отчетную дату

Табл 1.5.1

Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	2
Борzych Г.В.	ООО «СРК «Дон»
Соболева Л.В.	ООО «ВИТ-СТРОЙ»
Котов Ю.Д.	ООО «Черноземдомстрой»

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось

**Единоличный исполнительный орган** Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 1 января 2020 до 27 января 2020 генеральным директором Общества являлась Чернова Т.В.

В период с 28 января 2020 до 31 декабря 2020 генеральным директором Общества являлся Свинцов И.В.

#### 1.6. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 10 000 000 руб. Задолженность по оплате взноса в уставный капитал отсутствует.

На отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Табл 1.6

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Борzych Г.В.	40%

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
2	Котов Ю.Д.	20%
3	Ширяев П.С.	20%
4	Борсяков Н.И.	20%

### 1.6. Информация об управлении рисками

Риск усиления конкуренции оценивается как низкий, в силу специфики реализуемого жилья (многоквартирные дома малой этажности)

Риск усиления регулирования со стороны государства – оценивается как средний. Переход на работу по эскроу-счетам представляется оптимальным решением для всех участников долевого строительства и дальнейшее ужесточение законодательного регулирования представляется маловероятным.

Риск изменения цен. Риск роста цен на строительные материалы и работы является высоким. Общество ведет постоянный мониторинг цен на строительные материалы и работы. Цены на недвижимость также последнее время имеют тенденцию к росту.

Изменение ставок по заемным средствам - Общество не привлекает кредиты банков. Риски, связанные с изменением процентных ставок, являются несущественными для Общества.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями (стандартами).

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## 3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

18

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

#### **Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2021 года**

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

В состав запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываемых единовременно в расходы включаются: канцтовары и офисные принадлежности, офисный инвентарь, рекламные материалы, материалы, используемые на общехозяйственные нужды.

## **4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и обретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по им объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом

По основным группам основных средств сроки составляют (лет):

- |              |       |
|--------------|-------|
| - Здания     | 5-40; |
| - Сооружения | 5-31; |

- Машины и оборудование 3 -15;
- офисное оборудование 2 -10.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производится

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Табл. 4.1

Группы объектов основных средств	период	на начало года		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	амортизация
					начислено амортизации	остаточная стоимость			
Основные средства всего	2020	398 378	9 305	6 030	-	32 050	877	372 358	10 182
	2019	432 848	9 676	56 045	1 320	90 515	950	398 378	9 306
Здания и сооружения	2020								
	2019								
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	11 004	9 305	-	-	-	804	11 004	10 109
	2019	11 315	9 668	2 311	1 302	2 623	940	11 003	9 306
Земельные участки	2020	387 374		6 030		32 050		361 354	
	2019	421 513		53 713		87 852		387 374	
Прочие виды основных средств всего	2020								
	2019	20	8	20	18	40	10	-	-

Таблица 6-6  
Основные средства, полученные в лизинг, тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	Основные средства, полученные в лизинг	0,1		
	<i>Машины и оборудование</i>			

## 5 Прочие внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке "Прочие внеоборотные активы", при этом существенные показатели расшифровываются в самостоятельно введенной строке "Незавершенные капитальные вложения".

Таблица 5-1  
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало года	стоимость на конец периода
Незавершенные капитальные вложения	54 950	97 572
...		
<b>Всего</b>	<b>54 950</b>	<b>97 572</b>

## 6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Готовая продукция принимается к учету по фактической себестоимости:

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости

Незавершенное производство в Обществ оценивается способом:

по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости;

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражаются транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся расходы на продажу отражаются по строке «Запасы».

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых равен или не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Так же в составе запасов отражается информация по расходам будущих периодов, по которым период предполагаемого получения дохода четко определить нельзя.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания - равномерный

Таблица 6-1  
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	резерва под снижение стоимости	себестоимость	резерва под снижение стоимости
<b>Всего</b>	435		2190		83239	
Сырье и материалы	435	-	664		394	
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	66427	X
Готовая продукция и товары	0		1526		16418	
Расходы будущих периодов	-	X	0	X	0	X
Прочие запасы						

Таблица 6-2  
Информация о движении запасов и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс. руб.)

Запасы по видам	себестоимость МПЗ	движение резерва	убыток от обесценения МПЗ,

	поступление	выбытие	начислено резерва в отчетном периоде	восстановлено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	непокрытый резервом
<b>Всего</b>						
Сырье и материалы	2858	3087				
Затраты в незавершенном производстве	181681	179704	X	X	X	X
Готовая продукция и товары	7796	8318				
Расходы будущих периодов			X	X	X	X
Прочие запасы						

## 7 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

- Отражение операций по совместной деятельности осуществляется в следующем порядке:
- если участники осуществляют совместные операции, то на балансе Общества (участника) отражается его часть расходов и обязательств, связанных с выполнением совместно осуществляемых операций, а также финансовые результаты от таких операций;



- если участники совместно используют активы, находящиеся в долевой собственности, то на балансе Общества (участника) отражаются активы, принадлежащие ему на праве долевой собственности, доля доходов, полученных от совместного использования активов, а также обязательства и расходы, понесенные им в связи с выполнением договора;
- если участники осуществляют совместную деятельность в рамках договора простого товарищества, то на балансе Общества (участника) отражаются финансовые вложения в виде вклада в совместную деятельность, прибыль или убыток, подлежащий получению / распределению участнику.

Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Финансовые вложения, тыс. руб.

Таблица 7-1

Финансовые вложения по видам	Период	на начало года		изменения за период				на конец периода		
		Первонач. стоимость	накопленная корр-ка *****	поступило	Выбыло		Начисление процентов	текущей рыноч. стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корр-ка *****
					(погашено)					
					первоначальная стоимость	накопленная корр-ка				
<b>Всего</b>	2020	19 366		806 400	769 900		198		55 866	
	2019	25 000		-	5 634		489		19 366	
<b>Долгосрочные вложения – всего</b>	2020	5 866		50 007	-		198		55 873	
	2019	10 000		-	4 134		489		5 866	
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2019									
в т.ч.	2019									
Предоставленные долгосрочные займы	2020	5 866		50 000	-		198		55 873	
	2019	10 000		-	4 134		489		5 866	
Доли	2020	-		7					7	
Краткосрочные вложения – всего	2020	13 500		756 400	769 900				-	
	2019	15 000			1 500				13 500	
в т.ч.										
Предоставленные краткосрочные займы	2020	13 500		-	13 500				-	
	2019	15 000		-	1 500				13 500	

Финансовые вложения по видам	Период	на начало года		изменения за период				на конец периода		
		Первонач. стоимость	накопленная корректура	поступило	Выбыло		Начисление процентов	текущей рыноч. стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Депозитные вклады	2020			756 400	756 400					
	2019			-	-					
Векселя и облигации полученные	2020									
	2019									

## 8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады до востребования, вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.) Таблица 8-1

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	44 475	8 652
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

## 9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам

25

выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 9-1  
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31 декабря		
	2020	2019	2018
Покупатели и заказчики	2 075	62 355	48 462
Поставщики	47 084	33 747	144 857
Дольщики	15 056	44 517	12 494
Расчеты по налогам и сборам	352	84	185
Проценты к получению	4 665	3 284	972
Прочие	823	2 338	3 398
<b>ИТОГО</b>	<b>70 053</b>	<b>146 325</b>	<b>210 368</b>

Таблица 9-2  
Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало года	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2020	431 429	377 496
	2019		
Долгосрочная кредиторская задолженность	2020		
	2019		
Краткосрочная кредиторская задолженность	2020	431 429	377 496
	2019		
Поставщики и подрядчики	2020	368 301	364 758
	2019		
Задолженность перед работниками общества	2020		188
	2019		
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2020	297	11 335
	2019		
Авансы полученные	2020	61 647	-
	2019		
Прочие кредиторы*	2020	1184	1215
	2019		

## 10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 2 400 тыс.руб.

Таблица 10-1  
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	ставка	остаток на начало года	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
	%					
Долгосрочные кредиты и займы						
в т.ч.						
▪ долгосрочные кредиты;						
▪ долгосрочные займы;		40555	-	16555		24000
▪ проценты, по договорам кредитов и займов;	10	1962	2400	4507		( 144 )
Краткосрочные кредиты и займы						

Кредиты и займы по видам	ставка	остаток на начало	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
в т.ч.						
▪ краткосрочные кредиты						
▪ краткосрочные займы;		-	20000	20000		-
▪ текущая часть долгосрочных кредитов и займов;						

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Погашение долгосрочных займов запланировано на 2023 год.

## 11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- Единый налог при упрощенной системе налогообложения (Доходы-расходы) 15%;

Таблица 15-1  
Налоги (тыс.руб.)

Налог/страховые взносы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Налог на УСН	3 110	4 650
НДС	-	-
Налог на имущество	68	58
Транспортный налог	53	58
Земельный налог	913	1 253
Акциз	-	-
Страховые взносы в Пенсионный фонд	1 230	1 435
Страховые взносы в ФФОМС	427	63
Страховые взносы в ФСС	52	90

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 11 355 тыс. руб., задолженность по страховым взносам – 891 тыс. руб.

## 12 Капитал

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 тыс. руб.

### **Резервный и добавочный капитал**

Резервный и добавочный капитал отсутствует

### **Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 179379 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (137577 тыс. руб.) составило 41 802 тыс. руб. или 30,3%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 169379 тыс. руб.

## **13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме.

Расходы на рекламу Общества в целом учитываются в составе расходов на продажу.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 169 379 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 41 802 тыс.руб.

## **14 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе**

Дивиденды по итогам работы за 2019 и промежуточные за 2020 год Общество не выплачивало.

## **15 События, произошедшие после отчетной даты**

Продолжается пандемия коронавируса (COVID-19).

С 20.04.2021г. Общество изменило название на «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «ДОН»

## **16 Непрерывность деятельности**

Бухгалтерский отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В то же время руководство с высокой степенью вероятности уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая финансовое положение Общества, текущие планы, прибыльность операций и доступ к финансовым ресурсам.

## 17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Резерв по сомнительным долгам не начислялся (сомнительная задолженность отсутствует).

Таблица 17-1  
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало года	возникло за отчетный период	списано в счет затрат или кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная	увеличение (+); уменьшение (-) оценочных обяз-в при признании расходов / доходов	остаток на конец периода
<b>Всего:</b>						
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	647	930	647			930
Резерв отпусков	647	930	647			930
Оценочные обязательства за счет прочих расходов	-	-	-			-
...						
Оценочные обязательства за счет увеличения стоимости активов	-	-	-			-
...						

## 18 Движение средств целевого финансирования по договорам долевого участия

Средства целевого финансирования по договорам долевого участия, тыс. руб.  
Табл. 18-1

Период	На начало	Поступление	Списание	На конец
--------	-----------	-------------	----------	----------

2020 год	44 802	228948	273750	-
----------	--------	--------	--------	---

## 19 Средства на счетах эскроу по договорам долевого участия

Средства на счетах эскроу, тыс. руб. Табл. 19-1

Период	На начало	Поступление	Списание	На конец
2020 год	13 280	476 104	196 954	292 430

## 20 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

## 21 Информация по прекращаемой деятельности

Намерения прекращения деятельности отсутствуют.

## 22 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация отсутствует

## 23 Прочая информация

### 23.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

### 23.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Общество расходует энергетические ресурсы в несущественных объемах.

Генеральный директор  
28.04.2021



Свинцов И.В.



## Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

### 1. Дочерние общества

Дочерние общества отсутствуют

### 2. Зависимые общества

Наименование	ОГРН
ООО «ДОНСКАЯ ЭНЕРГОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» (доля владения 40%)	1073667035067
ООО «ДОНСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ» (доля владения 25%)	1073668012120

### 3. Входящие в группу лиц

Наименование	ОГРН
ООО «Блик»	1133668031089
ООО «Галактика»	1173668047420
ООО «Донэкооовощи»	1193668027376
ООО «Импульс-Сервис»	1033600052122
ООО «Клен»	1033600050505
ООО «Мир Овощей»	1173668004597
ООО «Овощная корзина»	1163668117909
ООО «Фрутлайт»	1193668000833
ООО «Ямторг»	1163668063503

### 3.1. Операции со связанными сторонами

Табл.Прил-3.1 /тыс. руб./

Вид связанной стороны	Реализация продукции (Товаров, работ, услуг)	Приобретение продукции (Товаров, работ, услуг)	Аренда машин	Аренда недвижимости	Услуги
1	2	3	4	5	6
<b>2019 год</b>					
Зависимые общества	-	21 029	-	-	-
Относящиеся к группе лиц	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

СТРАНИЦА 18 ИЗ 21

Вид связанной стороны	Реализация продукции (Товаров, работ, услуг)	Приобретение продукции (Товаров, работ, услуг)	Аренда машин	Аренда недвижимости	Услуги
1	2	3	4	5	6
<b>2020 год</b>					
Зависимые общества	-	22 068	-	-	-
Относящиеся к группе лиц	-	-	-	-	-
ИТОГО за 2019 год	-	21 030	-	-	-
ИТОГО за 2020 год	-	22 068	-	-	-

Задолженность по операциям связанными сторонами	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Дебиторская задолженность за продукцию (товары, работы, услуги)</b>			
Зависимые	3 640	3 965	6 970
<b>Суммы задолженности по выданным займам</b>			
Зависимые общества	-	-	-
Относящиеся к группе лиц	-	-	-
<b>Кредиторская задолженность за продукцию (товары, работы, услуги)</b>			
Зависимые общества	53	3 212	2 287
Относящиеся к группе лиц	-	-	-
<b>Суммы задолженности по займам полученным</b>			
Зависимые общества	-	-	-
Относящиеся к группе лиц	-	-	-

### 3.2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору
- Главному бухгалтеру

Таблица Пр-5  
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>		
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	1251	1092
Отчисления во внебюджетные фонды	359,6	337,7
Премии по итогам работы за год		
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		

### 3.2. Основные владельцы

Табл.Прил-4.2-1 /тыс. руб./

Операции со связанными сторонами	Реализация продукции (Товаров, работ, услуг)	Приобретение продукции (Товаров, работ, услуг)	Аренда машин	Аренда недвижимости	Услуги
1	2	3	4	5	6
<b>2019 год</b>					
<b>2020 год</b>	1 258				

Табл.Прил-4.2-2 /тыс. руб./

Операции со связанными сторонами	Приобретение акций	Выдача займов (возврат полученных займов)	Получение займов (возврат выданных займов)	Выплата дивидендов/%% по займам	Прочие (начислены %% по займам)
1	2	3	4	5	6
<b>2019 год</b>					
Новый эделец				/2 088	2400
<b>2020 год</b>					
Новый эделец				/4 176	2400

<i>Задолженность по операциям с основным владельцем</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>Дебиторская задолженность за продукцию (товары, работы, услуги)</i>			
Основные владельцы			
<i>Суммы задолженности по выданным займам</i>			
Основные владельцы	24000	24000	24000
<i>Кредиторская задолженность за продукцию (товары, работы, услуги)</i>			
Основные владельцы	-	-	-
<i>Суммы задолженности по займам полученным</i>			
Основные владельцы	-	-	-

#### **4.3. Данные о бенефициарном владельце**

Бенефициарным владельцем Общества на дату составления отчетности является Борзых Галина Васильевна

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью

35 (36494973 1013) листов

*[Handwritten signature]*

Мухомин Н.И.

Директор ООО «МКС-Аудит»

«29» 04 2021 г.

