

Аудиторское заключение независимого аудитора

о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик
Строительно-ремонтная компания
«ДОН»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «ДОН» (ОГРН 1063667228350; место нахождения - с. Ямное, Рамонский район, Воронежская область, Российская Федерация)(в дальнейшем - Общество), состоящей из

бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года;

отчета о финансовых результатах за 2021 год;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2021 год;

отчета о движении денежных средств за 2021 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «ДОН» по состоянию на 31.12.2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Раздел 17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано на возможность негативных последствий для

финансового состояния и результатов финансовой деятельности Общества санкционной политики в отношении Российской Федерации, и связанных с этим последствий.

Данное событие или условие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «ДОН» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как

недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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

28 апреля 2022г.

Директор ООО «МКС-Аудит»



Н.И. Махоркин

Н.И. Махоркин

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания «ДОН»	Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «МКС-Аудит»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1063667228350	Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1033600003766
с. Ямное, Рамонский район, Воронежская область, Российская Федерация	Член Саморегулируемой организации аудиторской Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций № 10506018780
	Адрес аудитора: 394006, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Красноармейская, д.60, кв.22

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания "Дон"	ИНН	3625008979
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	41.20
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКФС	12300 16
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКЕИ	384
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710001
94011777		
Единица измерения: тыс. руб.		
Местонахождение (адрес) 396005, Воронежская обл, Рамонский р-н, Ямное с, Ермака ул, д. № 17		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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 ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	270 409	362 175	389 073
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	50 004	50 007	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 553	99 548	54 590
	Итого по разделу I	1100	321 966	511 730	443 663
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	125 380	435	2 190
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	105 553	70 053	146 325
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 866	5 866	19 366
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 885	8 652	44 475
	Прочие оборотные активы	1260	-	185	-
	Итого по разделу II	1200	241 684	85 191	212 356
	БАЛАНС	1600	563 650	596 921	656 019

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	185 063	169 379	127 577
	Итого по разделу III	1300	195 063	179 379	137 577
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	24 605	23 856	42 517
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24 605	23 856	42 517
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	17 166	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	326 099	377 496	431 429
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	717	930	647
	Прочие обязательства	1550	-	15 260	43 849
	Итого по разделу V	1500	343 982	393 686	475 925
	БАЛАНС	1700	563 650	596 921	656 019

Руководитель



(подпись)

Свинцов И.В.

(расшифровка подписи)

" 27 " апреля 2022 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 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 именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный капитал, 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 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания "Дон"	по ОКПО	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 1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>21</u> г. ³	За 20 <u>20</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	135 345	102 706
	Себестоимость продаж	2120	(96 887)	(53 418)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 458	49 288
	Коммерческие расходы	2210	(4 977)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 481	49 288
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 101	1 058
	Проценты к уплате	2330	(2 846)	(2 400)
	Прочие доходы	2340	4	6 315
	Прочие расходы	2350	(117)	(2 871)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 623	51 390
	Налог на прибыль ⁷	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(14 388)	(9 588)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 235	41 802

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>21</u> г. ³	За 20 <u>20</u> г. ⁴
	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 ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	17 235	41 802
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Свинцов И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " апреля 2022 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 Приказом 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.

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 2021 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	
Дата (число, месяц, год)	94011777
ИНН	3625008979
по ОКПО	41.20
по ОКВЭД 2	12300
по ОКОПФ / ОКФС	16
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик Строительно-ремонтная компания "Дон"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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 2019 г. ¹	3100	10 000	(-)	-	-	127 577	137 577
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	41 802	41 802
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	41 802	41 802
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 2020 г. ²	3200	10 000	(-)	-	-	169 379	179 379
За 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 235	17 235
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	17 235	17 235
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	(-)	-	(-)	(-)	(1 552)	(1 552)
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	(1 552)	(1 552)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	10 000	(-)	-	-	185 063	195 063

10

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	195 063	179 379	137 577

Руководитель _____
 (подпись)
 " 27 " апреля 2022 г.
 Свинцов И.В.
 (расшифровка подписи)

Примечания

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



Отчет о движении денежных средств

за 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710005
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик	по ОКПО	94011777
Строительно-ремонтная компания "Дон"		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3625008979
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	41.20
Строительство жилых и нежилых зданий		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с	по ОКОПФ / ОКФС	12300 1
ограниченной ответственностью/Частная собственность		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	340 006	250 651
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 777	26 563
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	768	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Целевые средства дольщиков		313 373	-
прочие поступления	4119	88	224 088
Платежи - всего	4120	(360 095)	(230 501)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(318 171)	(212 877)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 963)	(7 395)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 680)	(2 918)
налога на прибыль организаций	4124	(21 662)	(6 505)
иные налоги и сборы		(5 582)	(-)
прочие платежи	4129	(4 037)	(806)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 089)	20 150

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	42 874	20 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	42 000	20 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
проценты по депозитам		874	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(26 552)	(39 473)
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	(1 552)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 000)	(39 473)
прочие		(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 322	(19 473)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 767)	(35 823)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 652	44 475
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 885	8 652
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Свинцов И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " апреля 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности	4
4	Информация об учетной политике	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	6
6	Прочие внеоборотные активы	7
7	Запасы	8
8	Финансовые вложения	10
9	Денежные средства	12
10	Дебиторская и кредиторская задолженность	12
11	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	14
12	Налоговая задолженность	15
13	Капитал	16
14	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	16
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	18
16	События, произошедшие после отчетной даты	18
17	Непрерывность деятельности	19
18	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства ...	19
19	Средства на счетах эскроу по договорам долевого участия	20
20	Информация по связанным сторонам	20
20.1	Перечень связанных сторон	20
20.2	Операции со связанными сторонами	22
20.3	Операции с основным управленческим персоналом	25
20.4	Операции с основными собственниками	25
20.5	Данные о бенефициарном владельце	26
21	Информация по прекращаемой деятельности	27
22	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	27
22.1	Вопросы защиты окружающей среды	27
22.2	Страхование	27
22.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	27

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» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

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

Место нахождения Общества

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

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

Строительство жилых и нежилых зданий. (ОКВЭД 41.20)

Общество осуществляет строительство малоэтажных жилых домов по договорам долевого участия

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 не имеет филиалов и представительств.

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

Численность работающих составила:

Табл. 1-1

Наименование показателя	Показатель	
	2021	2020
Среднесписочная численность, чел	19	19

16

1.2. Информация об органах управления Обществом

Табл. 1-2

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
1	2	3	4
Высший орган	Общее собрание	4	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

Совет директоров по состоянию на отчетную дату:

Табл. 1-3

Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	2
Борzych Г.В.	ООО «СЗ СРК «Дон»
Котов Ю.Д.	ООО «Черноземдомстрой»
Ширяев П.С.	ООО «СЗ СРК «Дон»

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 01.01.2021 по 31.12.2021 генеральным директором Общества являлся Свинцов И.В.

1.3. Структура уставного капитала

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

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Борzych Г.В.	40%
2	Котов Ю.Д.	20%
3	Ширяев П.С.	20%

12

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
4	Борсяков Н.И.	20%

1.4. Описание деятельности Общества

1.5. Информация об управлении рисками

2. Риск усиления конкуренции оценивается как низкий, в силу специфики реализуемого жилья (многоквартирные дома малой этажности)
3. 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.
4. 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.
5. 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», а также действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 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 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Изменение вступительных остатков не проводилась.

4 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Предмет аренды признается на дату получения предмета в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных предметов закрепляется отдельным приказом;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Принятие основных средств (ОС) к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости ОС.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка ОС на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка капложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Исправление в первичном учетном документе, составленном на бумажном носителе, допустимо только корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Исправление в первичном учетном документе, составленном на бумажном носителе, путем составления нового (исправленного) документа не допускается. Исправление в регистре бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, допустимо корректурным способом, либо путем исправительной записи по счетам бухгалтерского учета. Исправление первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, составленных в виде электронного документа, допустимо путем составления нового (исправленного) электронного документа.

Срок хранения документов не может быть менее 5 лет. Запрещен перевод документов, составленных на бумажном носителе, в электронный вид с целью последующего хранения.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств (ОС) 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 ОС 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 ОС к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация ОС 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

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки; здания; сооружения; транспортные средства.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя

20

из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

Переоценка стоимости основных средств не производится

Таблица 6-1
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало года		изменения за период			на конец периода		
		Первонач. стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					начислено амортизации	остаточная стоимость			
Основные средства всего	2021	372 358	10 183	8 894		100479	182	280773	10365
	2020	398378	9305	6030		45050	877	372358	10182
Здания и сооружения	2021								
	2020								
Машины, оборудование, транспортные средства	2021	11004	10182				182	11004	10364
	2020	11004	9305				877	11004	10182
Земельные участки	2021	361354		8894		100479		257709	
	2020	387384		6030		32050		361354	
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2021								
	2020								

Основные средства, требующие государственной регистрации, на отчетную дату отсутствуют.

Таблица 6-6
Основные средства, полученные в лизинг

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Основные средства, полученные в лизинг	0,1	0,1	-
	<i>Машины и оборудование</i>	<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	-

6 Прочие внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", показываются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Расходы на строительство объектов недвижимости по договорам долевого строительства, а также объектов, предназначенных для продажи, отражаются в разд. II "Оборотные активы" бухгалтерского баланса по строке 1210 «Запасы».

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

Таблица 7-1
Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.)

Виды активов	период	на начало года	изменения за отчетный период			на конец периода
			затраты за период	Сдано объектов	Переведено в товары	
Затраты по незаконченным объектам	2021	-	1553	-	-	1553
	2020	-	-	-	-	-

7 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 8-1
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	себестоимость	Резерв - снижение стоимости	себестоимость	резерв снижения стоимости	себестоимость	Резерв - снижение стоимости
Всего	125380	-	100168	-	76365	
Сырье и материалы	288	-	435	-	664	
Затраты в незавершенном производстве	124927	X	99548	X	74176	X
Готовая продукция и товары					1525	
Расходы будущих периодов	165	X	185	X		X
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 8-2
Информация о движении запасов и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			обесценение МПЗ, непокрытое резервом
	Поступление	выбытие	начислено резерва	восстановлено	списание резерва	
Всего	377959	352746	-	-	-	-
Сырье и материалы	2584	2731				
Затраты в незавершенном производстве	375195	349815	X	X	X	X
Готовая продукция и товары	-	-				

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			обесценение МПЗ, непокрытое резервом
	Поступление	выбытие	начислено резерва	восстановлено	списание резерва	
Расходы будущих периодов	180	200	X	X	X	X
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге отсутствуют.

8 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.

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

Таблица 9-1
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало года		изменения за период					на конец периода	
		первонач. стоимость	накопленная корр-ка	поступило	выбыло (погашено)		начисление %	текущей рыночной стоимости (обесценение)	первонач. стоимость	накопленная корр-ка *****
					Первонач. стоимость	корректировка				
Всего	2021	55870	-	5866	5866	-	225	-	55870	
	2020	19370		50000	13500		198	-	55870	
Долгосрочные вложения – всего	2021	55870	-	-	5866	-	223	-	50004	
	2020	5870	-	50000	-	-	-	-	55870	
в т.ч.										
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2021	55870	-	-	5866	-	223	-	50004	
	2020	5870	-	50000	-	-	198	-	55870	
Предоставленные долгосрочные займы	2021	55866	-	-	5866	-	223		50000	
	2020	5866	-	50000	-	-	198		55866	
Паи и доли	2021	4							4	
	2020	4	-	-	-	-	-	-	4	
Краткосрочные вложения, рыночная стоимость не определяется – всего	2021	-	-	-	5866	-	-	-	5866	
	2020	13500	-	-	13500	-	-	-	-	
Предоставленные краткосрочные займы	2021		-	-	5866	-	-	-	5866	
	2020	13500	-	-	13500	-	-	-	-	

25

Таблица 9-2
Перечень дочерних и зависимых обществ (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	фактическая стоимость фин. влож-ия на отчетную дату	доля участия, %
Дочерние общества	-	-
Зависимые общества	4	
ООО «Донская энергосетевая компания»	4	40%
Всего:	4	

Совместная деятельность отчетном периоде отсутствовала

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также 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.

Таблица 10-1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	8652	4892
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

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

Таблица 11-1

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало года		изменения за период				Остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомн. долгам	поступило	выбыло		начислено резерва	по условиям договора	величина резерва по сомн. долгам
					погашено	списано за счет резерва			
Дебиторская задолженность – всего	2021	50334	-	662089	611769	-	-	105553	
	2020	53938	-	271722	255600	-	-	50334	
Долгосрочная задолженность	2021								
	2020								
Краткосрочная задолженность	2021	50334	-	662089	611769	-	-	105553	
	2020	38882	-	267052	255600	-	-	50334	
в т. ч. :	2021	2075		52746	29608			25213	
Покупатели и заказчики	2020	2713	-	26789	27427	-	-	2075	
Авансы выданные	2021	47084		296171	272455	0	0	70800	
	2020	33747	-	227453	214116	-	-	47084	
Проценты по займам	2021	4665	0	3578	3344	0	0	4899	
	2020	3284	-	8220	6839	-	-	4665	
прочие дебиторы, в т.ч.	2021	823	0	298192	295621	0	0	3394	
	2020	2338	-	6305	7820	-	-	823	
Задолженность бюд. и гос. внебюд. фондов	2021	352	0	14980	14085	0	0	1247	
	2020	84	-	6505	6237	-	-	352	
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2021								
	2020								

Таблица 11-2

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало года	остаток на конец периода
-------------------------------------	--------	------------------------	--------------------------

22

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало года	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2021	377496	326099
	2020	369782	377496
Долгосрочная	2021		
	2020		
Краткосрочная задолженность	2021	377496	326099
	2020	369782	377496
Поставщики и подрядчики	2021	364758	320329
	2020	368301	364758
Задолженность перед работниками общества	2021	188	340
	2020	-	188
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2021	11335	5430
	2020	297	11335
Авансы полученные	2021		
	2020		
Прочие кредиторы*	2021	1215	-
	2020	1184	1215

11 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 2 847 тыс.руб.

Таблица 13-1

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
	%					
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные кредиты и займы		24 000	2 400	1 795		24 605
в т.ч.						
▪ долгосрочные кредиты;						
▪ долгосрочные займы;		24 000	0	0		24 000
▪ проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;	10,0	0	2 400	1 795		605
Краткосрочные кредиты и займы			42447	25280		17166
в т.ч.						
▪ краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-
▪ краткосрочные займы;	5,5	0	42 000	25 000		17 000
▪ краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;		0	447	280		166

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

Погашение долгосрочных займов запланировано на 2023 год.

12 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

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

Таблица 15-1

Налог/страховые взносы	Налоги (тыс. руб.)	
	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
УСН	21 662	3110
НДФЛ	1 746	1 580
Налог на имущество	13	68
Транспортный налог	79	53
Земельный налог	1 357	913
Госпошлина	549	781
Страховые взносы в Пенсионный фонд	1 243	1230
Страховые взносы в ФФОМС	452	427
Страховые взносы в ФСС	102	52

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 216 тыс. руб., задолженность по страховым взносам – 3,1 тыс. руб.

13 Капитал

Уставный капитал

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

Резервный и добавочный капитал отсутствует

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 195063 тыс. руб. Увеличение/уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (166379 тыс. руб.) составило 15 684 тыс. руб. или 9,2 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 185063 тыс. руб.

14 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).

Коммерческие расходы организации учитываются по дебету счета 44 "Расходы на продажу" и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 173003 тыс. руб., на начало года 166379 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплата дивидендов 1 552 тыс. руб.;

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17-1
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на доб. стоимость, акцизов и др. обязательных платежей)	135 345	102 706
В том числе:		
<i>Выручка по договорам долевого участия</i>	84 241	102 706
<i>Реализация объектов недвижимости</i>	51 104	
...		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(96 887)	(44 546)
В том числе:		
Коммерческие расходы	(4 977)	(9 322)
Управленческие расходы	0	
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		
В том числе:		
Проценты к получению	1 101	1058

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Проценты к уплате	(2 846)	(2 400)
Доходы от участия в других организациях		
Иные прочие доходы	4	6315
В том числе:		
Уточнение себестоимости готовой продукции		5783
Иные прочие расходы	(117)	(2 871)

Таблица 17-2
Распределение затрат Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	78 849	38 081
Затраты на оплату труда	10 725	8 520
Отчисления на социальные нужды	1 993	1 994
Амортизация	182	877
Прочие затраты	5 518	3 946
Итого по элементам затрат	96 887	53 418
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 887	53 418

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2021 год составляет 17235 тыс. руб.

По итогам работы за 2020 год Общество выплатило дивиденды в сумме 1552 тыс. рублей.

16 События, произошедшие после отчетной даты

В феврале-апреле 2022 года объявлен ряд экономических санкций в отношении Российской Федерации

Это привело к падению курса российского рубля, повышению ключевой ставки Центрального банка РФ до 20% (в настоящее время 17%).

Руководство Общества считает данные факты некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Возможность предвидеть все варианты развития событий руководство не имеет возможности. В то же время руководство Общества на момент подписания отчетности не видит существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

17 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 Общества 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.

18 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).

Таблица 22-1
Информация об оценочных обязательствах (ОО) (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало года	начислено за отчетный период	списано в	списано в связи с избыточностью / прекращением	увеличение (+) / уменьшение (-) ОО при признании	остаток на конец периода
Всего:	930	717	930			717
Оценочные обязательства за счет расходов по обычным видам деятельности						
Резерв на оплату отпусков	930	717	930			717
Резерв на гарантийный ремонт	-	-	-			-

Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов						
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение запасов	-	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов						

Резерв по сомнительным долгам не сформирован, так как сомнительные долги отсутствуют. Основания для начисления других видов резервов отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

Обременение в виде залога отсутствует.

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
2021 год	292 430	328 800	296 391	324 839
2020 год	13 280	476 104	196 954	292 430

20 Информация по связанным сторонам

20.1 Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Характер отношений:

А- Организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом;

В- Организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние Обществом;

С- Организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние одно и то же юридическое и (или) физическое лицо, принадлежит к той же группе юридических лиц.

Таблица 23-1

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Даты изменений в составе связанных
--------------------------------	--------------------	------------------------------------

	за 2021 год	за 2020 год	сторон
Борzych Галина Васильевна, участник , бенефициарный владелец	В	В	---
Котов Юрий Дмитриевич, участник	В	В	---
Ширяев Павел Сергеевич, участник	В	В	---
Борсяков Николай Игоревич, участник	В	В	---
Основной управленческий персонал			
Свинцов Игорь Вячеславович, Генеральный директор	В	В	С 11.02.2020г
Бемянский Алексей Александрович, директор по строительству	В	В	---
Чернова Татьяна Васильевна, Заместитель генерального директора по юридическим вопросам	В	В	---
Дочерние хозяйственные общества			
-	-	-	---
Зависимые хозяйственные общества			---
ООО «Донская энергосетевая компания» (ОГРН 1073667035067), доля 40%;	А	А	---
ООО «Донская энергосбытовая компания» (ОГРН 1073668012120) (доля владения 25%)	А	А	---

Наименование связанной стороны	Характер отношений		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2021 год	за 2020 год	
Прочие связанные стороны			
ООО «Блик»	с	с	---
ООО «Галактика»	с	с	---
ООО «Донэкоовоци»	с	с	---
ООО «Импульс-Сервис»	с	с	---
ООО «Клен»	с	с	---
ООО «Мир Овощей»	с	с	---
ООО «Овощная корзина»	с	с	---
ООО «Фрутлайт»	с	с	---
ООО «Ямторг»	с	с	---

20.2 Операции со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам, тыс. руб.

Таблица 23-2

Наименование связанной стороны	За 2021/2020гг				
	ИТОГО	Продукция, товары	МПЗ	Услуги	Аренда
Зависимые общества					
2021г	0	0	0	0	0

Наименование связанной стороны	За 2021/2020гг				
	ИТОГО	Продукция, товары	МПЗ	Услуги	Аренда
2020г	0	0	0	0	0
Прочие связанные стороны					
2021г	0	0	0	0	0
2020г	0	0	0	0	0

Закупки у связанных сторон, тыс. руб.

Таблица 23-3

Наименование связанной стороны	За 2021/2020гг				
	ИТОГО	Продукция, товары	МПЗ	Услуги	Аренда
Зависимые общества					
2021г	34 408	-	-	34 408	-
2020г	22 068	-	-	22 068	-
Прочие связанные стороны					
2021г	22 068	-	-	22 068	-
2020г	22 068	-	-	22 068	-

Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Таблица 23-4

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка
Зависимые общества	1308	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Таблица 23-5

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка	Задолженность	Резерв сомн. долгов	Балансовая оценка
Зависимые общества	5559	-	-	3640	-	-	3965	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дивиденды, полученные от дочерних и зависимых обществ, тыс. руб.

Таблица 23-6

Наименование	За 2021	За 2020	За 2019
Зависимые общества	-	-	-

Займы, выданные связанным сторонам, тыс. руб.

Таблица 23-7

Наименование	За 2021		За 2020	
	Предоставлено	Погашено	Предоставлено	Погашено
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-

Непогашенные займы, тыс. руб.

Таблица 23-8

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-

Доходы по займам, тыс. руб.

Таблица 23-9

Наименование	За 2021	За 2020
Зависимые общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-

Займы, предоставленные связанными сторонам, тыс. руб.

Таблица 23-10

Наименование	За 2021		За 2020	
	Получено	Погашено	Получено	Погашено
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-

Проценты по займам к уплате, тыс. руб.

Таблица 23-11

Наименование	За 2021	За 2020
Зависимые общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-

Обеспечения обязательств за связанные стороны, тыс. руб.

Таблица 23-12

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-

20.3 Операции с основным управленческим персоналом

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях и компенсациях расходов, выплаченных основному управленческому персоналу:

- Членам Совета Директоров;
- Генеральному директору;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру

Вознаграждения и компенсации основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Табл. 23-13

Наименование	За 2021	За 2020
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда (заработная плата, оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	2521	1251
Страховые взносы	779	359,6
Премии по итогам работы за год		
Другие выплаты (включая оплату лечения, мед. обл-я, коммунальных услуг и т.п.)		
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия		

20.4 Операции с основными собственниками

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Операции с основными собственниками – часть 1, тыс. руб.

Табл. 23-14

	Продажа ТМЦ, работ, услуг	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	Аренда машин	Аренда Недвижимости	Продажа/покупка акций, долей
2020г					

	Продажа ТМЦ, работ, услуг	Приобретение ТМЦ, работ, услуг	Аренда машин	Аренда Недвижимости	Продажа/покупка акций, долей
Основные владельцы	1 258	-	-	-	-
2021					
Основные владельцы	-	-	-	-	-

Операции с основными собственниками – часть 2, тыс. руб.

Табл. 23-15

	Выдача займов	Получение займов	Получение дивидендов	% полученные	% выплаченные
2020г					
Основные владельцы- в т. ч	-	-	-	-	2 088
2021					
Основные владельцы- в т. ч.	-	12 000	1 552	-	1 931

Задолженности по операциям с основными владельцами, тыс. руб.

Таблица 23-16

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность			
Основные владельцы	-	-	-
Задолженность по выданным займам			
Основные владельцы	36 000	24 000	24 000
Кредиторская задолженность			
Основные владельцы	-	-	-
Задолженность по полученным займам			
Основные владельцы	-	-	-

20.5 Данные о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем Общества на дату составления отчетности является Борзых Галина Васильевна.

21 Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует

22 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не располагает информацией о существенной неопределенности в своей деятельности

Прочая информация

22.1 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.

22.2 Страхование

Общество занимается страхованием имущества (автотехники).

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество расходует энергетические ресурсы в несущественных объемах.

Генеральный директор

Дата: 27.04.2022г.



Свинцов И.В.

41