

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «**Специализированный застройщик "АСК 6"**»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик "АСК 6"» (сокращенное наименование ООО «Специализированный застройщик «АСК 6», ОГРН 1182375071229, 350059, Краснодарский кр, город Краснодар, улица Уральская, дом 75/1 ЛИТЕР Б, ОФИС 31/2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 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 и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткое описание учетной политики за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "АСК 6" по состоянию на 31 декабря 2020 года во всех существенных аспектах, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год произведены 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 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за 2019 год не проводился, сопоставимые показатели не проаудированы.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 34 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором раскрыт факт наличия у ООО «Специализированный застройщик «АСК 6» за 2020 год, а так же за предыдущие отчетные периоды убытков от осуществляемой деятельности, что привело к возникновению отрицательных чистых активов. Текущие обязательства ООО «Специализированный застройщик «АСК 6» на 31.12.2020 года превысили общую сумму ее активов на 37 тысяч рублей. Как отмечено в пункте 34, данное обстоятельство свидетельствует о наличии существенной неопределенности в способности ООО «Специализированный застройщик «АСК 6» продолжать непрерывно свою деятельность.

В связи с тем, что ООО «Специализированный застройщик «АСК 6» осуществляет

2
строительство по договорам долевого участия, финансовый результат (прибыль) от строительства и общий объем реализации застройщик определяет по окончании строительства на дату подписания документа о передаче объекта долевого строительства участнику, убыток на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности условен, и окончательный финансовый результат будет сформирован после окончания строительства. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет наличие существенных искажений 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 основании этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для

3) аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица.

4) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица.

5) 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 непрерывно продолжать свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, то в аудиторском заключении мы должны привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность.

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора - Бушева В. А. (квалификационный аттестат № К 030583 от 30.10.2009 г., срок действия не ограничен).

Генеральный директор
ООО «ДеФА»
(квалификационный аттестат аудитора
№ К 030583 от 30.10.2009, срок действия не ограничен)



Бушева В. А.

Бушева В. А.

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Деловой Финансовый АУДИТ» (ООО «ДеФА»), ОГРН 1182375046127;

Место нахождения: 350061, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Игнатова, дом № 2/1, оф. № 1;

ООО «ДеФА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11806047865.

« 30 » апреля 2021 года

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3600	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(47)	(9)	(5)
	Итого по разделу III	1300	(37)	1	5
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	2 432 780	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 432 780	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5560	Заемные средства	1510	198 956	1 612	39
5560	Кредиторская задолженность	1520	290 923	274 220	22 210
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	49	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	489 928	275 832	22 249
	БАЛАНС	1700	2 922 671	275 833	22 254



Коломийцева Тамара
Игоревна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "АСК 6"		32587372		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2312274561		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
т.12	Проценты к уплате	2330	(29)	-
т.19	Прочие доходы	2340	4 435	-
т.19	Прочие расходы	2350	(4 444)	(5)
т.19	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(38)	(5)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
т.19	Чистая прибыль (убыток)	2400	(38)	(5)

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(38)	(5)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Коломийцева Тамара
Игоревна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
32587372		
2312274561		
71.12.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "АСК 6"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	-	-	-	(5)	5
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4)	(4)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(4)	(4)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	-	-	(9)	1
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(38)	(38)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(38)	(38)
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.	3300	10	-	-	-	(47)	(37)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
До корректировок	3400	10	(9)	-
корректировка в связи с:				1
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	10	(9)	-
в том числе:				1
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	(9)	-
корректировка в связи с:				(9)
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	(9)	-
по другим статьям капитала				(9)
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				-
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(37)	1	5



Коломийцева Тамара
Игоревна
(расшифровка подписи)

27 апреля 2021 г.

12

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

		Коды	
		0710005	
		31	12
		2020	
		32587372	
		2312274561	
		71.12.2	
		12300	16
		384	

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "АСК 6"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 525	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 525	-
Платежи - всего	4120	(788 451)	(1 565)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(654 246)	(1 492)
в связи с оплатой труда работников	4122	(710)	(50)
процентов по долговым обязательствам	4123	(33)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(133 462)	(23)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(783 926)	(1 565)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 036 592	1 577
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 036 592	1 577
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 578)	-
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	(3 578)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 033 014	1 577
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 249 088	12
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22	10
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 249 110	22
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Коломийцева Тамара
Игоревна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "АСК 6"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 258	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	1 283 151	273 680	22 022
Запасы	1210	-	1 039	220
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	73 857	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	313 448	1 092	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 249 110	22	10
Прочие оборотные активы	1260	1 847	-	2
ИТОГО активы	-	2 922 671	275 833	22 254
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	2 432 780	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	198 956	1 612	39
Кредиторская задолженность	1520	290 923	274 220	22 210
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	49	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 922 708	275 832	22 249
Стоимость чистых активов	-	(37)	1	5

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

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	-	5121	-	-	-
Всего							
в том числе:							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов				Поступило		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	1 373	-	-	-	(115)	-	-	-	-	1 373	(115)
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2020г.	-	-	106	-	-	-	(9)	-	-	-	-	106	(9)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	-	-	1 268	-	-	-	(106)	-	-	-	-	1 268	(106)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	273 680	1 285 124	(274 280)	(1 373)	1 283 151
	5250	за 2019г.	22 022	251 658	-	-	273 680
в том числе:							
Земельный участок г. Краснодар ул. Питерская, 40 к/н 23:43:0000000:16840 (43363кв.м.)	5241	за 2020г.	-	580 022	-	-	580 022
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
г. Краснодар, ул. Питерская, 40, Парковка	5242	за 2020г.	-	600	-	-	600
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
г. Краснодар, ул. Питерская, 40, Магазин квартир	5243	за 2020г.	-	5 886	-	-	5 886
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
г. Краснодар, ул. Питерская, 40	5244	за 2020г.	273 680	600	274 280	-	-
	5254	за 2019г.	22 022	251 658	-	-	273 680
г. Краснодар, ул. Питерская, 40 Литер 5	5245	за 2020г.	-	104 879	-	-	104 879
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
г. Краснодар, ул. Питерская, 40 Литер 6	5246	за 2020г.	-	314 701	-	-	314 701
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
г. Краснодар, ул. Питерская, 40 Литер 4	5247	за 2020г.	-	136 080	-	-	136 080
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
г. Краснодар, ул. Питерская, 40 Литер 1	5248	за 2020г.	-	94 529	-	-	94 529
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
г. Краснодар, ул. Питерская, 40 Литер 2	5249	за 2020г.	-	27 768	-	-	27 768
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
г. Краснодар, ул. Питерская, 40 Литер 3		за 2020г.	-	18 686	-	-	18 686
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Блок питания DH-PFM320D-EN		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
IP видекамера Dahua DH-IPC-BF5421P-T		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Калибровочный излучатель Dahua DH-TPC-HBB-AHW		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Кронштейн адаптер Dahua RQW026-00		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Штатив тренога Dahua VCT-999		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Телевизор		за 2020г.	-	1 268	-	(1 268)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Вагон-бытовка 6000*2400*2600мм		за 2020г.	-	106	-	(106)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Коломийцева Тамара
Игоревна

(расшифровка подписи)

Подпись)

2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	8 849	9 888	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	1 039	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	453	(453)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	8 396	(9 435)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	1 039	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Коломийцева Тамара
Игоревна
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	1 092	-	313 435	(1 079)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313 448	-	
	5530	за 2019г.	-	-	1 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 092	-	-
Авансы выданные	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2020г.	1 070	-	310 690	(1 070)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310 690	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	1 070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 070	-	-
Итого	5513	за 2020г.	22	-	2 746	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 759	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 092	-	313 435	(1 079)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313 448	-	-
	5520	за 2019г.	-	-	1 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 092	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	балансовая стоимость					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	3 026 438	-	(593 658)	-	-	-	-	2 432 780	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	1 839 122	-	-	-	-	-	-	1 839 122	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5563	за 2020г.	-	1 187 316	-	(593 658)	-	-	-	-	593 658	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	275 832	214 696	3 486	(3 994)	-	-	-	-	489 880	
	5580	за 2019г.	22 249	253 633	4	(53)	-	-	-	-	275 832	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	274 220	16 404	-	(522)	-	-	-	-	290 102	
	5581	за 2019г.	22 210	252 010	-	-	-	-	-	-	274 220	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	821	-	-	-	-	-	-	821	
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	2 976	-	-	-	-	-	2 976	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	1 612	197 470	510	(3 611)	-	-	-	-	195 980	
	5585	за 2019г.	39	1 623	4	(53)	-	-	-	-	1 612	
прочая	5566	за 2020г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1	
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Итого	5550	за 2020г.	275 832	3 241 134	3 486	(597 652)	-	X	X	X	2 922 660	
	5570	за 2019г.	22 249	253 633	4	(53)	-	X	X	X	275 832	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Коломийцева Тамара
Игоревна
(расшифровка подписи)

24 декабря 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Коломийцева Тамара
Игоревна

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 апреля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	81	(33)	-	49
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Коломийцева Тамара
Игоревна

(расшифровка подписи)

(подпись)

27 апреля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Коломийцева Тамара
Игоревна
(расшифровка подписи)

11.02.2021 г. 11:23:27

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Специализированный застройщик «АСК 6» за 2020 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «АСК 6», сокращенное название ООО «Специализированный застройщик «АСК 6», ИНН 2312274561 КПП 231201001, общество зарегистрировано 22 августа 2018 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Краснодарскому краю, ОГРН № 1182375071229. Общество зарегистрировано по адресу: 350059, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д.75/1 литер Б, офис 31/2

ООО «Специализированный застройщик «АСК 6» находится на общей системе налогообложения.

В бухгалтерском учете используется метод начисления.

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб. и состоит из 1 доли - 100%.

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 2 человека.

2. Учредители и аффилированные лица организации:

Учредители Общества на 31.12.2020 года: ООО «Группа компаний «АВА» – 100%

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Яровой Алексей Анатольевич	генеральный директор	Договор б/н от 20.02.2019г.	5 лет

Ограничения полномочий у Генерального директора отсутствуют.

В 2021 году в ООО «Специализированный застройщик «АСК 6» произошла смена исполнительного органа.

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Коломийцева Тамара Игоревна	генеральный директор	Договор б/н от 19.01.2021г.	5 лет

Ограничения полномочий у Генерального директора отсутствуют.

3. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом руководителя № 1 от 31.12.2019 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1 от 31.12.2019 г.

3.1 Основные положения учетной политики

В оценке статей бухгалтерского баланса, применяются следующие правила (п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н):

- активы и обязательства компании не должны смешиваться — их учитываем отдельно;

- исходим из того, что компания не собирается прекращать свою деятельность;

- принятая учетная политика будет применяться последовательно и в дальнейшем;

- операции отражают в учете в то время, когда они фактически произошли,

независимо от поступления или выплаты денег, с ними связанных

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов в производство, производится методом ФИФО

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

4. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставление необходимой отчетности заинтересованными пользователями.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия предприятия 8.3.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами в бухгалтерском учете. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы 1С-Бухгалтерия предприятия 8.3. Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали.

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10%.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течение 2020 года не производило расчёты в иностранных валютах.

6. Нематериальные активы

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 г.

7. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03 г.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Переоценка ОС в 2020 году не производилась.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, включаются также фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования (п. 12 ПБУ 6/01).

Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче предприятием, организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно предприятие, определяет стоимость аналогичных ценностей.

Предприятие устанавливает стоимость такого рода ценностей следующим способом: беря за основу их балансовую стоимость,

8. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов, отраженных в строке 1190 Бухгалтерского баланса за 2020 год отражены, в т.ч. «Незавершенное строительство» Жилой комплекс, расположенный по адресу: г.Краснодар, Прикубанский ВО, ул. Питерская,40 - Долгосрочные активы будущих периодов (сроком более 12 мес.) – 703 268 тыс. руб.

9. Материально-производственные запасы

Учет материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.

Учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н

и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001г. №119н.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы.

10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, в том числе расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, и т.п. учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов по договорам, предусматривающим срок полезного использования, производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

Долгосрочные расходы будущих периодов (сроком более 12 месяцев) в бухгалтерском балансе отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

11. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность по авансам, выданным на капитальное строительство, в бухгалтерском балансе отражается по строке 1231 «Дебиторская задолженность».

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности за 2020 год, сомнительных долгов не выявлено. Вся дебиторская задолженность является текущей. Общество в 2020 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

12. Кредиты и займы

Общество в 2020г. заключало краткосрочные, долгосрочные процентные и беспроцентные договоры займа, в том числе от Учредителя.

Так же в 2020г заключен кредитный договор на целевое финансирование для строительства 1-ого этапа строительства (Литеры 4,5,6) Жилого комплекса, расположенного по адресу: г. Краснодар, Прикубанский ВО, ул. Питерская,40

По строке 1510 отражается сумма задолженности по уплате процентов, начисленных по долгосрочным займам (Письмо Минфина России от 28.01.2010 № 07-02-18/01).

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

13. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

При строительстве жилого дома подрядным способом доходом застройщика является вознаграждение за его услуги (п.5 ПБУ 9/99). Размер вознаграждения определяется условиями договора участия в долевом строительстве. Выручку от реализации услуг по организации строительства застройщик признает при одновременном выполнении услуги. Пункт 12 ПБУ 9/99)

Строительство ведется подрядным способом по Федеральному Закону 214-ФЗ, путем размещения денежных средств дольщиков на счетах ЭСКРОУ.

Обществом было получено разрешение на строительство Жилого комплекса, расположенного по адресу: г. Краснодар, Прикубанский ВО, ул. Питерская,40.

Доходом Общества будет являться полученная по окончании строительства экономия. Размер экономии может быть определен только после завершения

строительства и формирования инвентарной стоимости объекта. Доходом является сумма экономии.

Величина дохода определяется как разница между договорной стоимостью строительства объекта в целом и фактическими затратами по строительству объекта (дебетовый оборот по счету 08.03 "строительство объектов инвестиционным способом") по каждому объекту в отдельности.

Доходом также является доход от оказания услуг по организации строительства.

Моментом исчисления финансового результата у застройщика по деятельности, связанной со строительством, является дата сдачи объекта завершеного строительства последнему дольщику, которая оформляется следующими документами:

- акт приема-передачи объекта долевого строительства.

Первичным документом для отражения формирования финансового результата у застройщика на счетах бухгалтерского учета является бухгалтерская справка-расчет.

14. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с возведением объектов долевого строительства многоквартирных домов, которые формируют фактическую себестоимость объектов строительства.

Для учета расходов по основному виду деятельности используются счета:

Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 03 «Строительство объектов основных средств». По дебету счета аналитика ведется по каждому литеру объекта долевого строительства в отдельности, с отражением затрат предусмотренные сметой.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» по дебету счета аналитический учет ведется по статьям затрат. В последствие затраты распределяются на все объекты долевого строительства.

При закрытии отчетного периода в бухгалтерском учете (ежемесячно) расходы с кредита счета 26 списываются пропорционально на каждый строящийся литер объекта, в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 03 «Строительство объектов основных средств».

Счет 44 «Расходы на продажу» субсчет 02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность». По дебету счета ведется аналитика коммерческих расходов подлежащих распределению при сдаче строящегося объекта в эксплуатацию.

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы». В бухгалтерском учете затраты группируются:

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

15. Государственная помощь

Общество в 2020 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

16. Целевое финансирование

Общество в 2020 году не получало целевого финансирования из бюджета.

17. Проведение инвентаризации

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49), была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств ООО «Специализированный застройщик «АСК б»:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Материально-производственные запасы	31.12.2020г.
2	Денежные средств на счетах в учреждениях банков	31.12.2020г.
3	Денежные средства в кассе	31.12.2020г.
4	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020г.

В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

18. Анализ оценки структуры баланса.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

По состоянию на 31.12.2019 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2019 г. составила 275 833 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2019 г. составили 1 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2020 г. составила 2 922 671 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2020 г. составили (37) тыс. руб.

19. Доходы и расходы

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в соответствии с ПБУ 10/99 следующим образом:

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 году представлены в таблице:

Основные показатели за 2020 год.

Наименование показателей	2020 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
Прочие доходы стр. 2340	4 435
Прочие расходы стр. 2350	(4 444)
Налог на прибыль стр. 2410	-
Чистая прибыль стр. 2400	(38)

Отрасль строительство имеет ряд особенностей, отличающих его от других отраслей. При оценке экономической эффективности нужно учитывать всю специфику строительного проекта, так как речь идет о долгосрочном проекте, прибыль (экономия)

которого выводится после ввода жилого проекта в эксплуатацию. Все убытки организации, связанные со строительством объекта в начале строительства, носят временный характер.

По прогнозам продаж можно сделать вывод, что точка безубыточности наступит в октябре 2023 г., а с ноября 2023 г. организация уже будет получать чистый доход от проекта. Организация нацелена получить максимальную прибыль в 2025г.

20. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в новой редакции с учетом поправок, содержащихся в Приказе Минфина России от 20.11.2018 N 236н (зарегистрирован в Минюсте России 10.12.2018 N 52938).

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

Согласно п. 10 ПБУ 18/02 ВР в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на вычитаемые (ВВР) и налогооблагаемые (НВР).

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством о налогах и сборах, то есть по правилам, установленным в главе 25 НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02).

К показателям, характеризующим налог на прибыль, относятся расход (доход) по налогу на прибыль и налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. ОНА и ОНО отражаются в балансе свернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, которые перечислены в пункте 11 ПБУ 18/02.

Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (22 ПБУ 18/02).

Для учета результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль Общество Применяет рекомендацию НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 КпР от 26.04.2019 года.

К счету 99 «Прибыли и убытки» открываются и применяются следующие счета аналитического учета:

Субсчет 99.02.1 «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции со счетом 68 (субсчет «Расчеты по налогу на прибыль»);

Субсчет 99.02.2 «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции со счетами 77 «Отложенные налоговые обязательства» и 09 «Отложенные налоговые активы».

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 4 435 тыс. рублей. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 4 435 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 4 473 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 4 434 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 39 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов не принимаемых для целей НУ.

Текущий налог отсутствует, что соответствует данным декларации за 2020 год.

21. НДС

Сумма входного НДС отражается и накапливается на счете 19.

Застройщик заявляет вычет сумм НДС, предъявленных подрядчиками, после завершения строительства.

Дт 08, (26) – Кт 19 в сумме не возмещаемого НДС, по итогам завершения строительства
Дт 68/2 – Кт 19 в сумме возмещаемого НДС, по итогам реализации или передачи офисов и помещений производственного назначения.

Данные о необлагаемых НДС операциях (суммах оплаты), отражаются в разделе 7 декларации по НДС.

22. По состоянию на 31.12.2020 года расшифровка ликвидных активов ООО «Специализированный застройщик «АСК 6» представлена в таблице:

Вид актива	Сумма на 31.12.2020 г. в тыс. руб.
Денежные средства в т.ч:	1 887
Касса	-
Расчетный счет	1 887
Дебиторская задолженность краткосрочная, в т.ч :	313 448
Покупатели и заказчики	-
Материалы	-
Авансы поставщикам и подрядчикам	310 690
Прочее	2 758
ИТОГО	315 335

В составе дебиторской задолженности преобладают оплаченные авансы генеральному подрядчику.

23. Внеоборотные активы за 2020 г представлены в таблице:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2020	Коэффициент износа основных средств (стр. 3/2)
1	2	3	4	5
Земельные участки	580 022	Не амортизируется	580 022	-

Здания, сооружения	106	9	97	0,09
Транспортные средства	-	-	-	-
Оборудование	1267	106	1 161	0,08
Инвентарь	-	-	-	-
ИТОГО:	581 395	115	581 280	

Согласно учетной политике для начисления амортизации основных средств Общество использует линейный метод. Амортизационные отчисления в сумме 115 тыс. руб. отражены в составе расходов на содержание Заказчика и ежемесячно распределены и включены в себестоимость строящегося объекта.

24. В кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года преобладает задолженность перед поставщиками и подрядчиками (см. таблицу):

Кредиторская задолженность краткосрочная в тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	13 967
Налоги	821
Прочие кредиторы	276 135

25. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 78.23%. Списочная численность работников на 31.12.2020 — 2 человека. Среднемесячная зарплата — 28 753 рублей.

26. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

27. Информация о совместной деятельности

В течение 2020 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

28. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности относятся данные операциях «по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

44 (срок размещения —) листов.

Генеральный директор Бушева В.А. Бушева

Дата: 12.01.2021 2021 г.

