

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АФ"МОРИОН"**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности

**Общество с ограниченной ответственностью
"Строительная компания "Форум Крым"
(ООО "СК" Форум Крым")**

Проверяемый период:
01.01.2019-31.12.2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общество с ограниченной ответственностью "Строительная компания " Форум Крым"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью "Строительная компания " Форум Крым" (ОГРН 1149204022142, Россия, 299053, г. Севастополь, ул. Вакуленчука, 33-А/3-1, офис 43), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общество с ограниченной ответственностью "Строительная компания " Форум Крым" по состоянию на 31.12.2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Э.В. Федорова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма "МОРИОН"»

ОГРН: 1149204024342

299028, г. Севастополь, ул П. Дыбенко, дом 6

член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606069171

26.03.2020

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ФОРУМ КРЫМ"	по ОКПО 00235447		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 9201007299		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по 41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Местонахождение (адрес)

299053, Севастополь г, Вакуленчука ул, д. № 33-А/3-1, оф. 43

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "АФ "МОРИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **9201008221**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП **1149204024342**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 151	5 777	8 554
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	11 811	11 811	6 506
	Финансовые вложения	1170	1 679	1 679	1 704
	Отложенные налоговые активы	1180	1 925	1 851	1 795
	Прочие внеоборотные активы	1190	740 256	902 685	207 093
	в том числе:				
	Незавершенное строительство "Комплекс жилых многоквартирных домов с элементами благоустройства по адресу: Российская Федерация, г. Севастополь, Гагаринский район, ул. Челнокова, участок №17(1-я очередь строительства)"	11	234 106	788 513	206 474
	Незавершенное строительство "Комплекс жилых многоквартирных домов с элементами благоустройства по адресу: Российская Федерация, г. Севастополь, Гагаринский район, ул. Челнокова, участок №17(2-я очередь строительства)"		320 439	106 507	619
	Незавершенное строительство "Комплекс жилых многоквартирных домов с элементами благоустройства по адресу: Российская Федерация, г. Севастополь, Гагаринский район, ул. Челнокова, участок №17(3-я очередь строительства)"		185 711	7 665	-
	Итого по разделу I	1100	758 821	923 803	225 652
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	19 154	14 813	57 059
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 807	11 281	19 855
	Дебиторская задолженность	1230	239 065	382 931	432 374
	в том числе:				
	Задолженность дольщиков по ДДУ	12351	13 140	149 255	231 094
	Задолженность дольщиков по ДДУ 2оч		48 248	101 185	-
	Задолженность дольщиков по ДДУ 2оч		5 279	19 075	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	364 100	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	246 095	360 128	152 357
	Прочие оборотные активы	1260	186 885	107 274	9 068
	Итого по разделу II	1200	1 058 106	876 427	670 713
	БАЛАНС	1600	1 816 927	1 800 230	896 365

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80 000	80 000	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	737 400	35 572	(11 378)
	Итого по разделу III	1300	817 400	115 572	(11 368)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	40	38	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	40	38	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	138 670
	Кредиторская задолженность	1520	192 149	66 985	88 367
	Доходы будущих периодов	1530	807 338	1 617 635	680 696
	в том числе:				
	Обязательства по договорам участия долевого строительства 1 очередь строительства		170 776	1 358 153	680 696
	Обязательства по договорам участия долевого строительства 2 очередь строительства		553 663	225 437	-
	Обязательства по договорам участия долевого строительства 3 очередь строительства		82 899	34 045	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	999 487	1 684 620	907 733
	БАЛАНС	1700	1 816 927	1 800 230	896 365



Соломонов Денис
Валериевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710002		
Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ	31	12	2019
Организация КОМПАНИЯ "ФОРУМ КРЫМ"	00235447		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 9201007299		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	770 826	137 569
	Себестоимость продаж	2120	-23231185,99	(41 141)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	747 595	96 428
	Коммерческие расходы	2210	(31 772)	(34 609)
	Управленческие расходы	2220	(13 965)	(13 882)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	701 858	47 937
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 253	7 475
	Проценты к уплате	2330	-	(3 188)
	Прочие доходы	2340	7 125	5 412
	Прочие расходы	2350	(3 158)	(1 212)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	723 078	56 424
	Текущий налог на прибыль	2410	(21 312)	(9 492)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(219)	(181)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2)	(38)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	64	56
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	701 828	46 950

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	701 828	46 950
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**Соломонов Денис
Валериевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
00235447	
9201007299	
41.20	
12300	16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ

КОМПАНИЯ "ФОРУМ КРЫМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	10				(11 378)	(11 368)
Увеличение капитала - всего:	3210					46 950	46 950
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X		X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						X
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	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		

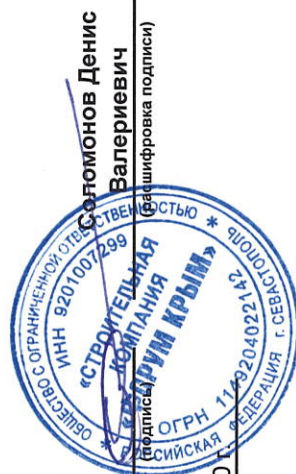
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	80 000	-	-	-	35 572	115 572
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	-	-	-	-	701 828	701 828
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	701 828	701 828
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	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	80 000	-	-	-	737 400	817 400

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(11 378)	46 950	80 000	115 572
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(11 378)	46 950	80 000	115 572
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(11 378)	46 950	-	35 572
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(11 378)	46 950	-	35 572
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	817 400	115 572	(11 368)



Руководитель Соломонов Денис Валериевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ФОРУМ КРЫМ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД			
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий		по ОКПО			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		00235447			
Единица измерения:	в тыс. рублей		ИНН			
			9201007299			
			по ОКВЭД			
			41.20			
			по ОКОПФ / ОКФС			
			12300	16		
			по ОКЕИ			
			384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	854 264	1 010 499
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	809 917	1 000 806
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	44 347	9 693
Платежи - всего	4120	(602 540)	(683 693)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(553 295)	(614 715)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 622)	(9 941)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 954)	(11 645)
возврат денег по дду	4125	-	(7 743)
прочие платежи	4129	(38 669)	(39 649)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	251 724	326 806
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	22 790
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	-	22 790
Платежи - всего	4220	(10 357)	-
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	(8 700)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 657)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 357)	22 790

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	75 000	25 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	25 500
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	75 000	-
Платежи - всего	4320	(430 400)	(167 325)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(167 325)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(430 400)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(355 400)	(141 825)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(114 033)	207 771
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	360 128	152 357
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	246 095	360 128
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Соломонов Денис
Валериевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ФОРУМ КРЫМ"		2019	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00235447		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	ИНН	9201007299		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД	41.20		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

**Соломонов Денис
Валериевич**

(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ФОРУМ КРЫМ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 151	5 777	8 554
Доходные вложения в материальные ценности	1160	11 811	11 811	6 506
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 679	1 679	1 704
Отложенные налоговые активы	1180	1 925	1 851	1 795
Прочие внеоборотные активы	1190	740 256	902 685	207 093
Запасы	1210	19 154	14 813	57 059
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 807	11 281	19 855
Дебиторская задолженность*	1230	239 065	382 931	432 374
Финансовые вложения краткосрочные	1240	364 100	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	246 095	360 128	152 357
Прочие оборотные активы	1260	186 885	107 274	9 068
ИТОГО активы	-	1 816 927	1 800 230	896 365
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	40	38	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	138 670
Кредиторская задолженность	1520	192 149	66 985	88 367
Доходы будущих периодов	1530	807 338	1 617 635	680 696
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	999 527	1 684 658	907 733
Стоимость чистых активов	-	817 400	115 572	-11 368

* - 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**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2019г.	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-
	5181	за 2019г.	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-



Руководитель **Соломонов Денис Валериевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

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 2019г.	902 685	563 444	(725 473)	(400)	740 256
	5250	за 2018г.	207 093	695 593	-	-	902 685
НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	5241	за 2019г.	902 685	563 444	(725 473)	(400)	740 256
	5251	за 2018г.	207 093	695 593	-	-	902 685

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	400	2 622
в том числе:			
Экскаватор погрузчик JCB 3CX (HARCXTTKH2541738)	5261	400	-
Автомобиль легковой LEXUS reg № 797EO92 (старый инв № 1001)	5262	-	2 198
Погрузчик фронтальный XZ 636 гос. номер. знак T4937 KM (старый инв № 5)	5263	-	424
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11 811	11 811	6 506
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Соломонов Денис Валериевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

20 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	1 705	-	26	-	-	1 679	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Доли в уставном капитале	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	1 705	-	26	-	-	1 679	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	364 100	-	-	364 100	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
выданные процентные займы	5306	за 2019г.	-	-	244 100	-	-	244 100	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
размещение средств на депозите	5307	за 2019г.	-	-	120 000	-	-	120 000	-
	5317	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	1 705	-	364 100	26	-	365 779	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Соломонов Денис Валериевич
 (расшифровка подписи)

20 марта 2020 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019г.	14 813	-	191 431	(187 091)	-	-	X	19 154	-
	5420	за 2018г.	57 059	-	226 606	(268 852)	-	-	X	14 813	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	7 035	-	138 093	(129 922)	-	-	213 371	15 206	-
	5421	за 2018г.	43 384	-	156 361	(192 710)	-	-	412 135	7 035	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	132	(44)	-	-	-	88	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	3 903	-	677	(3 551)	-	-	266	1 030	-
	5423	за 2018г.	3 621	-	5 484	(5 202)	-	-	505	3 903	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	3 875	-	20 757	(21 802)	-	-	-	2 830	-
	5425	за 2018г.	10 054	-	30 152	-36330760.1	-	-	1 270	3 875	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	31 772	(31 772)	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	34 609	(34 609)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Соломонов Денис Валериевич
 (расшифровка подписи)

20 марта 2020

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2019г.	382 931	-	174 901	-	(318 767)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239 065
	5530	за 2018г.	432 374	-	183 577	248	(233 268)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382 931
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2019г.	108 163	-	12 324	-	(15 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 677
	5531	за 2018г.	159 877	-	23 643	248	(75 605)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 163
	5512	за 2019г.	1 145	-	130 961	-	(103 373)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 733
	5532	за 2018г.	4 768	-	219	-	(3 842)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 145
Прочая	5513	за 2019г.	273 623	-	31 616	-	(199 584)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 655
	5533	за 2018г.	267 729	-	159 715	-	(153 821)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	273 623
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	382 931	-	174 901	-	(318 767)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239 065
	5520	за 2018г.	432 374	-	183 577	248	(233 268)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382 931

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2019г. за 2018г.	66 985 227 037	529 871 108 475	147 3 188	(404 854) (271 985)	-	-	-	-	192 149 66 985
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	63 904	501 297	-	(398 542)	-	-	-	-	166 659
	5581	за 2018г.	23 705	57 939	-	(17 740)	-	-	-	-	63 904
авансы полученные	5562	за 2019г.	100	5 861	-	(706)	-	-	-	-	5 255
	5582	за 2018г.	5 314	4 364	-	(9 578)	-	-	-	-	100
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	1 324	19 801	147	(4 087)	-	-	-	-	17 185
	5583	за 2018г.	386	942	-	(4)	-	-	-	-	1 324
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	138 670	45 500	3 188	(187 358)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	1 657	2 912	-	(1 519)	-	-	-	-	3 050
	5586	за 2018г.	58 962	-	-	(57 305)	-	-	-	-	1 657
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	66 985	529 871	147	(404 854)	-	X	X	X	192 149
	5570	за 2018г.	227 037	108 475	3 188	(271 985)	-	X	X	X	66 985

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Соломонов Денис
Валериевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись) _____
ИНН 9201007289

20 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	2 032	13 216
Расходы на оплату труда	5620	7 208	7 556
Отчисления на социальные нужды	5630	2 222	2 341
Амортизация	5640	2 867	2 887
Прочие затраты	5650	52 165	52 644
Итого по элементам	5660	66 494	78 644
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	3 831	5 896
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	70 325	84 540

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



Руководитель Соломонов Денис Валериевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2020 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Соломонов Денис Валериевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

20 марта 2020

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Соломонов Денис
Валериевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего			
	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-



Соломонов Денис Валериевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 марта 2020

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ФОРУМ КРЫМ»
За 2019 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СК «Форум Крым» (далее – Общество) за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в отчетный период являлись:

Соломонов Денис Валериевич – генеральный директор
Линник Марина Владимировна - главный бухгалтер

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ФОРУМ КРЫМ»
Юридический и почтовый адрес	г.Севастополь ул. Вакуленчука, дом № 33-А/3-1, офис 43 г.Севастополь ул. Вакуленчука, дом № 33-А/3-1, офис 43
Основной вид деятельности по ОКВЭД	41.20
Среднесписочная численность, человек	10

Основными источниками доходов Общества в 2019 году были доходы выполнения строительно-монтажных работ, продажи стройматериалов. В 2019 году предприятие занималось инвестиционной и финансовой деятельностью. В частности ведется строительство объекта «Комплекс жилых многоквартирных домов с элементами благоустройства по адресу: Российская Федерация, г. Севастополь, Гагаринский район, ул. Челнокова, участок №17 (1,2,3-я очередь строительства)» с привлечением денежных средств по 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации" от 30.12.2004 (с изменениями)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Объект недвижимости, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет сданных в аренду основных средств ведется на счете 03, амортизация основных средств, сданных в аренду, накапливается на счете 02. Учет основных средств, используемых в операционной деятельности предприятия, ведется на счете 01, амортизация основных средств, используемых в операционной деятельности предприятия, накапливается на счете 02

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Амортизация основных средств, сданных в аренду, отражается на счете 20. Амортизация основных средств, используемых в операционной деятельности (административного назначения) отражается на счете 26. Срок полезного использования основных средств определяется на основании приказа руководителя при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Сырье и материалы

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по ФИФО.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 15 млн руб).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

а) расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

б) расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

в) начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Сумма расходов на проценты по займам для строительства инвестиционного актива определяется исходя из суммы заемных средств потраченных на строительство актива в течении отчетного месяца, умноженной на ставку процентов по займу и умноженную на количество дней (срок строительства) начиная с первого числа месяца следующим за отчетным.

ПОРЯДОК УЧЕТА ОТДЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные средства:

Основные средства компании, которые переданы (будут переданы) в аренду отражаются в балансе по строке 1160 в составе «Доходные вложения в материальные ценности». Учет ведется на счете 01. Основные средства, используемые в непосредственной операционной деятельности предприятия и которые не планируют передавать в аренду, отражаются в балансе по строке 1150 «основные средства».

Прочие внеоборотные активы:

В составе прочих внеоборотных активов отражаются вложения общества в строительство и приобретение объектов основных средств. Учет вложений ведется в разрезе объектов строительства и в разрезе приобретаемых внеоборотных активов. Учет по строительству объекта «Комплекс жилых многоквартирных домов с элементами благоустройства по адресу: Российская Федерация, г. Севастополь, Гагаринский район, ул. Челнокова, участок №17» ведется по очередям (1,2,3 очередь) и отражается в балансе по строкам 11911, 11912, 11913. В данные строки входят показатели счетов 08.76, 10.01, 10.07 (в разрезе ТМЦ, переданных на объект «Комплекс жилых многоквартирных домов с элементами благоустройства по адресу: Российская Федерация, г. Севастополь, Гагаринский район, ул. Челнокова, участок №17), 76.05 согласно п.4 Постановления Правительства РФ от 11 июня 2018 г. N 673 "Об утверждении Правил расчета собственных средств застройщика, имеющего право на привлечение денежных средств граждан и юридических лиц для строительства (создания) многоквартирных домов на основании договора участия в долевом строительстве в соответствии с Федеральным законом "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".

Материально-производственные запасы:

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов

Кредиты и займы:

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива в соответствии с учетной политикой.

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Доходы:

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, оказанные услуги. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления. В 2019 году доходы от выполнения СМР составили 98% от всей выручки предприятия. В 2019 году доход от застройщика по объекту «Комплекс жилых многоквартирных домов с элементами благоустройства по адресу: Российская Федерация, г. Севастополь, Гагаринский район, ул. Челнокова, участок №17» рассчитывался пропорционально с даты заключения конкретного договора долевого участия до срока окончания строительства и составил 749 699 152,00 руб. Так же в доходах нашли отражения операции по реализации ТМЦ, оказание услуг перевозки грузов, сдача имущества в аренду. В составе прочих доходов отражены доходы от процентов банка, начисленных на остаток средств на р/счете, оприходования излишков, списания кредиторской задолженности.

Расходы:

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты по займам
- госпошлина;
- штрафы, пени, неустойки;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: аренда имущества и предоставление имущества в аренду; финансовые операции, включая предоставление и получение займов; передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы; другие операции.

Связанными сторонами Общества являются и в течение 2019 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды и объемы операций
1. Организация ООО «СК «Форум Крым» контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическими и (или) физическим лицами (владельцы инвестиционных паев) .	
АО «Бытрадиотехника»	Операции отсутствуют
ООО «Порфир»	<ol style="list-style-type: none"> 1. Поступление материалов по договору № П-1/2016 от 11.01.2016г. на сумму 77 151,58 руб. 2. Оплачено материалов по договору П-1/2016 от 11.01.2016г. на сумму 114 301,58 руб. 3. Реализация материалов по договору № 22/06-15 от 22.06.2015 г. на сумму 522 369,59 руб. 4. Ошибочный платеж по договору №17-ГП/15-4 от 11.12.2014г. на сумму 15 000 000,00 руб. 5. Возврат средств за ошибочный платеж по договору №17-ГП/15-4 от 11.12.2014г. на сумму 15 000 000,00 руб. 6. Реализация транспортных услуг по договору №1ТУ от 10.03.2016г. на сумму 10 000,00 руб. 7. Выполнение СМР по договору №17-ГП/15-3 от 11.12.2014г. на сумму 4 040 248,50 руб.
ООО «Авто Интернешнл Севастополь»	<ol style="list-style-type: none"> 1. Услуги по хранению товаров на складе по договору № 1-П/18 от 01.01.2018 г. на сумму 55 200,00 руб. 2. Ответхранение материалов по договору № 1-П/18 от 01.01.2018 г. на сумму 45 600,00 руб. 3. Оплата за ремонтные работы по договору №29/01-АС от 01.02.2016 г. на сумму 1 029 358,66 руб.
ООО «Виннер Форд Севастополь»	Операции отсутствуют
ООО «УК «Парангон»	<ol style="list-style-type: none"> 1. Оплата части доли в уставном капитале по договору купли-продажи 92А А 0309397 от 21.06.2017г. на сумму 1 656 832,81 руб.
ООО «Гранд Отель Аквамарин РУ»	<ol style="list-style-type: none"> 1. Реализация материалов по договору продажи дог.П-7/2016 от 27.01.16г. на сумму 80 834,49 руб. 2. Реализация процентов по договору займа №26/12-1 от 26.12.2019г. на сумму 19 178,08руб.
ООО «ЮФК»	<ol style="list-style-type: none"> 1. Продажа материалов по договору №1 от 01.03.2019г. на сумму 847 041,61 руб. 2. Оплата за стройматериалы по договору №1 от 01.03.2019г. на сумму 847 041,61 руб.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер

20.03.2020



Соломонов Денис Валериевич

Линник Марина Владимировна