



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

Член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606057594)

ОГРН 1046882294546, ИНН 6829005509, КПП 682901001

Россия, 392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94, Тел.: (4752) 72-11-94, тел/факс (4752) 71-85-07, e-mail: naat@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик
«АльянсСтройСервисПлюс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «АльянсСтройСервисПлюс» (ОГРН 1216800000757), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «АльянсСтройСервисПлюс» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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, соответствующим Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



Ответственность руководства 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 руководства 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

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

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

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

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

Т.В. Кузина

Генеральный директор ООО «НАА» (ОРНЗ 21606069025)

Кузина

Л.П. Тюрина

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено

аудиторское заключение (ОРНЗ 21606069060)

Тюрина

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
«Национальное Агентство аудита»
392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94
ОРНЗ 11606057594



Исх.№ 135-1

21 марта 2022 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЪЯНССТРОЙСЕРВИСПЛЮС"**
 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
 Местонахождение (адрес) **392519, Тамбовская обл., Тамбовский р-н, Красненькая д., Совхозная ул., стр. 210, пом. 2**
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью "Национальное Агентство Аудита"**
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

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

	Коды		
	0710001		
Д	31	12	2021
У)			
О			
Н	6829158110		
о	41.20		
2			
С	12300	16	
1	384		

ИНН	6829005509
ОГРН/ ОГРНИП	1046882294546

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	131 999	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	131 999	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	42 611	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	197 872	-	-
	в том числе:				
	по договорам долевого участия		166 253	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	240 532	-	-
	БАЛАНС	1600	372 531	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 446	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 456	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 450	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	166 253	-	-
	в том числе:				
	по договорам долевого участия		166 253	-	-
	Итого по разделу IV	1400	181 703	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	185 372	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	185 372	-	-
	БАЛАНС	1700	372 531	-	-



Руководитель

(подпись)

Кирилюк Руслан
Эдуардович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за 15.02.2021 - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЪЯНССТРОЙСЕРВИСПЛЮС"

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

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2021
У)			
О			
Н	6829158110		
2	41.20		
С	12300		16
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 15.02.2021 - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	13 109	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 109	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(490)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 619	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	203	-
	Прочие расходы	2350	(150)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 672	-
	Налог на прибыль	2410	(7 226)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 226)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 446	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 15.02.2021 - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 446	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Кириллук Руслан
Эдуардович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет об измене... х капитала
за 15.02.2021 - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
6829158110		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНССТРОЙСЕРВИСПЛЮС"

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 2019 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2020 г.							
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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 2020 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	10	-	-	-	5 446	5 456
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 446	5 446
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
взнос в уставный капитал	3317	10	-	-	-	-	10
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 2021 г.	3300	10	-	-	-	5 446	5 456

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	5 456	-	-



Кириллук Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 15.02.2021 - Декабрь 2021 г.**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "АЛЬЯНССТРОЙСЕРВИСПЛЮС"**
 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
6829158110		
41.20		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За 15.02.2021 - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	126 372	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	123 482	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 890	-
Платежи - всего	4120	(141 773)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(139 050)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(515)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 208)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 401)	-
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 15.02.2021 - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15 450	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	15 450	-
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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	15 450	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	49	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Кирилюк Руслан
Эдуардович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Кирилл Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	132 351	(352)	-	131 999
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Жилой дом ул. Запрудный, 8 (АСС+)	5241	за 2021г.	-	7 449	-	-	7 449
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жилой дом ул. Запрудный, 6 (АСС+)	5242	за 2021г.	-	14 659	-	-	14 659
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жилой дом проезд Школьный-1, д. 7 (АСС+)	5243	за 2021г.	-	3 098	-	-	3 098
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жилые дома в г. Мичуринске	5244	за 2021г.	-	74 445	352	-	74 093
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жилой дом по ул. Карла Маркса, 169 (АСС+)	5245	за 2021г.	-	32 700	-	-	32 700
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-



Руководитель
Кирилл Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
Кирилл Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	92 746	(50 135)	-	-	X	42 611	-	42 611
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	92 746	(50 135)	-	-	-	42 611	-	42 611
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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
Кирилл Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

24

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	15 450	-	-	-	-	-	-	15 450
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	15 450	-	-	-	-	-	-	15 450
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	185 372	-	-	-	-	-	-	185 372
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	64 979	-	-	-	-	-	-	64 979
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	110 485	-	-	-	-	-	-	110 485
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	7 252	-	-	-	-	-	-	7 252
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	2 656	-	-	-	-	-	-	2 656
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	200 822	-	-	-	X	-	-	200 822
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Кирилл Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство расходов на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	490	-
Итого по элементам	5660	490	-
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	490	-

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



Кирилюк Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 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	-	-	-	-	-



Кириллук Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Кириллук Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.					
Бюджетные кредиты - всего	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-
за 2020г.					



Кирилл Руслан
Эдуардович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

**Информация, сопутствующая
годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ"АСС+" за 2021 г.**

I. Общие сведения о деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью "АльянсСтройСервисПлюс»" создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Форма собственности: частная

Дата государственной регистрации "15" февраля 2021 г.

ОГРН: 1216800000757

ИНН: 6829158110

КПП: 682001001

Зарегистрировано в МИФНС РФ N 4 по Тамбовской области "29"июля 2021 г.

Юридический адрес Общества: 392519 Тамбовская область, Тамбовский район, д. Красненькая, ул. Совхозная, строение 210, помещение 2.

Почтовый адрес: 392519 Тамбовская область, Тамбовский район, д. Красненькая, ул. Совхозная, строение 210, помещение 2

Основным видом деятельности ООО "СЗ"АСС+" является строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества не имеются филиалы, представительства, обособленные подразделения.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

Бухгалтерский учет осуществляет генеральный директор.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 8 человек.

Общество имеет статус микро предприятия. Зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Учредителем Общества являются: физическое лицо -100%

Общество по состоянию на 31.12.2021 г. имеет на балансе:

два земельных участка – S- 3568 м2;

Бухгалтерская отчетность ООО "СЗ"АСС+" за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федеральным законом от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте" в национальной валюте (в рублях). Все финансовые данные в рублях округлены с точностью до тысяч.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность ООО "СЗ"АСС+" за 2021 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашения обязательств, происходит в обычном порядке. Бухгалтерская отчетность ООО "СЗ"АСС+" за 2021 год не содержит никаких корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы, ООО"СЗ"АСС+" не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.

II. Основные принципы учетной политики

Учетная политика Предприятия утверждена Приказом № 5/1 от 17.02.2021 на 2021 год. Руководствуясь Законом РФ от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 года № 106н в редакции от 11.03.2009 г. №22н), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской

Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 02 июня 2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также Налоговым Кодексом РФ и иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности и в законодательстве о налогах и сборах РФ

в целях:

- формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций;
- обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей;
- контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов и сборов.

1. Организационно – технический раздел

1.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется, генеральным директором.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ

1.2. Предприятие ведет автоматизированный учет и обработку учетной информации с использованием компьютерной техники и лицензионной бухгалтерской программы "1С:Предприятие версии 8.3" с использованием рабочего Плана счетов.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. №94н).

1.3. Для документального подтверждения фактов хозяйственной деятельности Предприятия применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России по согласованию с Минфином России и Минэкономики России.

В случае отсутствия унифицированного аналога, применяются самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям ст.9 Закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

1.4. Бухгалтерский учет ведется с применением регистров бухгалтерского учета, на машинных носителях информации по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета и также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета "1С:Предприятие версии 8.3".

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании налогового периода, также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Основание: статья 10 Закона от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ.

1.5. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, а в тех случаях, когда правила признания отдельных доходов и расходов для целей налогообложения отличаются от правил бухгалтерского учета, применять регистры налогового учета, формы которых рекомендованы программной настройкой к продуктам фирмы "1С:Предприятие версии 8.3".

По мере необходимости, при появлении в течение года новых хозяйственных операций, подлежащих отражению в налоговом учете в соответствии с правилами главы 25 НК РФ, организация имеет право дополнять перечень и содержание используемых регистров налогового учета.

1.6. Утвержден перечень лиц, имеющих право подписи денежных и расчетных документов, финансовых и кредитных обязательств, а также счетов-фактур:

1.7. Документооборот и технология обработки учетной информации в организации регламентируется согласно Графика документооборота.

Бухгалтерская и налоговая информация формируется и хранится в течении года на машинных носителях, а в конце года оформляется на бумажных носителях и формируется в дела с учетом сроков хранения документов в соответствии с номенклатурой дел Предприятия.

1.8. Наличные денежные средства на хозяйственные нужды под отчет выдаются на срок не более 365 календарных дней. По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу Предприятия. Все расчеты по подотчетным суммам проводятся через кассу, либо с использованием зарплатных (личных) карт сотрудников.

1.9. Лица, получившие деньги в под отчет на командировочные расходы, обязаны не позднее 3-х рабочих дней со дня возвращения их из командировки предъявить в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

Основание: пункт 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. №749.

1.10. Нормы на командировочные расходы установлены из расчета 700 рублей в сутки по всем регионам России.

1.11. Утвержден перечень должностных лиц, имеющих право на получение доверенностей и на получение товарно-материальных ценностей:

1.12. Установлены сроки: тридцать дней использования доверенности, пятнадцать дней отчетности по доверенности.

1.13. В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского и налогового учета и отчетности Предприятие проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств..

1.14. При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Основание : пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

Основание : пункт 9 и 14 ПБУ 22/2010.

2. Бухгалтерский учет

2.1. Учет нематериальных активов

2.1.1. Критерии отнесения активов в состав нематериальных активов (НМА)

При отнесении объектов в состав НМА Предприятие руководствуется критериями, перечисленными в п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

К амортизируемому имуществу относятся НМА со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 руб. (письмо ФНС России от 01.11.2011 № ЕД-4-3/18192), используемые в деятельности для получения дохода.

Произведенные затраты на НМА в размере менее 40000руб. относятся к материальным расходам п.3 ст. 254 НК РФ. Следовательно стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

2.1.2. Состав инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

2.1.3. Определение сроков полезного использования НМА.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Предприятия, при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.1.4. Амортизация НМА.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

2.1.5. Переоценка и обесценение объектов НМА.

Предприятие не осуществляет переоценки объектов НМА и не проводит проверки на обесценение НМА.

2.2. Учет основных средств (ОС)

2.2.1. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

Критериями отнесения имущества в состав ОС являются условия, перечисленные в п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/1, утвержденного Приказом МФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/1, стоимость которых за единицу не превышает 40 000руб, учитываются организацией в качестве МПЗ.

В целях обеспечения сохранности малоценных ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке предусмотренном для учета МПЗ.

Приобретенные книги, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе МПЗ и списываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

2.2.2. Состав инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта учитываются как самостоятельные инвентарные объекты. ОС средства учитываются на счете 01 «Основные средства».

2.2.3. Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Предприятие определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Предприятие самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

2.2.4. Амортизация объектов ОС.

Амортизация по всем группам однородных объектов ОС начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных основных средств не применяются.

2.2.5. Переоценка объектов ОС.

Предприятие не осуществляет переоценки объектов ОС.

2.2.6. Восстановление объектов ОС

Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС не пересматриваются.

Ремонт ОС осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

Фактические затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость услуг по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов

2.3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

2.3.1. Критерии отнесения имущества в состав МПЗ.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года N 180н., по бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при оказании услуг;

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

2.3.2. Единица учета МПЗ.

Учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам.

2.3.3. Оценка МПЗ и порядок принятия их к учету.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом ТЗР присоединяются к цене материалов пропорционально их стоимости.

2.3.4. Метод оценки при списании МПЗ в производство и ином выбытии.

Отпуск в производство осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

При отпуске материалов взимаются накладные расходы сторонним организациям в размере до 2,5 %.

2.4. Организация учета расходов.

Расходами предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.4.1. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Для обобщения информации о затратах, связанных с производством и продажей продукции (работ, услуг), используются следующие счета:

- 20 "Основное производство";
- 23 "Вспомогательные производства";
- 25 "Общепроизводственные расходы";
- 26 "Общехозяйственные расходы".

2.4.2. Учет затрат на производство.

По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются без подразделения на прямые и косвенные.

Затраты, связанные с возведением объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т.д.), вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору, считаются капитальными и собираются на счете 08 «Капитальные вложения» в разрезе каждого объекта (п.7, 10 ПБУ 2/94, п.2.3,

3.1.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций), формируя в дальнейшем инвентарную стоимость построенного объекта. В инвентарную стоимость строящихся объектов, включаются расходы по содержанию застройщика. Стоимость услуг заказчика-застройщика начисляются в размере 2,5% от суммы договора долевого участия «по мере готовности» и отражается в учете записью по дебету счета 08 и кредиту счета 62.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение расходов транспортного цеха, учитываемых по дебету счета 23 «Вспомогательное производство» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

2.4.3. Инвестиционная деятельность

Учет инвестиционной деятельности ведется на счете Д-т 76 К-т 86 согласно договоров долевого участия в строительстве. Стоимость договора долевого участия, уплачиваемая участниками долевого строительства направляется на покрытие всех затрат (услуг) на содержание заказчика-застройщика, включаемые в инвестиционную стоимость объекта строительства, определяется сумма дохода (реализации) организации от деятельности по осуществлению функций заказчика-застройщика.

Учет разницы между освоенными кап. вложением б/сч. 08 и целевым финансированием б/сч.86, по окончании строительства объектов, производить через б/сч. 86 на б/сч.91.

Если после передачи объекта на сч. 86 остается кредитовое сальдо, то застройщик получил экономию от строительства, которая относится в прочие доходы.

Себестоимость готовых квартир отражается на счете 43 «Готовая продукция» Д-т сч. 43 К-т 86.

Средства на счетах эскроу приравниваются к средствам целевого финансирования (подп.14 п.1 ст. 251 НК, письмо Минфина от 01.06.2021г.)

Моментом определения экономии или перерасхода денежных средств участников долевого строительства будет являться дата подписания акта приема-передачи завершеного объекта между Обществом и участником долевого строительства, так как именно в этот момент одновременно будут выполнены следующие условия: подписаны все документы о передаче объектов долевого строительства; завершено расходование денежных средств, полученных Обществом от участников долевого строительства на цели, установленные Федеральным законом от 30 декабря 2004 г. № 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации".

2.4.4. Учет расходов будущих периодов (РБП).

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов;

- расходы на страхование (ОСАГО,КАСКО);
- лицензии;
- на предстоящие строительные расходы;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.4.4. Формирование резервов в целях бухгалтерского учета.

Предприятие создает резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, построенных и введенных в эксплуатацию жилых и нежилых зданий. Отчисления в резерв производить ежеквартально в размере 3,916 % от фактически осуществленных расходов на данный объект незавершенного строительства.

И на расходы по увеличению капитальных вложений в основной объект (п. 8 ПБУ 6/01), заложенные в смету расходов

2.5. Организация учета доходов.

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов(денежных средств, иного имущества), приводящие к увеличению капитала предприятия, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы предприятия подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

-доходы (вознаграждение) на услуги заказчика-застройщика начисляются в размере 2,5% от суммы договора долевого участия и отражается в учете по кредиту счета 90-1 «Выручка» в корреспонденции с дебетом счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» .

-возмещение расходов за выполнение функций услуг заказчика-застройщика в размере 2,5% от суммы выполненных подрядных работ.

2.5.1. Учет доходов от обычных видов деятельности организации.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции (работ, услуг) и перехода права собственности.

При длительном цикле производства продукции (работы, услуги) выручка признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Производить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Выручка от оказания услуг (работ) признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п.12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, одним из которых является факт отгрузки продукции (услуг, работ).

Выручка от оказания услуг (работ) признается в том отчетном периоде, в котором предприятие признает задолженность заказчика за оказанные услуги (работы) в соответствии с договором на оказание услуг и отражается на сч.90 «Продажи»

Производить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.6 . Учет заработной платы

Заработная плата на предприятии начисляется согласно штатного расписания, по трудовым договорам, договорам подряда (для выполнения определенной работы) и по отдельным приказам руководителя, за расширенное и добросовестное отношение к работе в зависимости от индивидуального трудового вклада каждого работника в общий результат, а так же за отдельные поручения руководителя на предприятии в виде поощрения применяется премия с индивидуальным распределением. Выплата заработной платы производится два раза в месяц 05 и 20 числа ежемесячно, безналичным перечислением через банк на карточку работника.

2.7. Прочие доходы.

Доходы, отличные от основных и вспомогательных видов ОКВЭД деятельности предприятия, считаются прочими поступлениями предприятия.

Информация о прочих доходах отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.8. Учет займов.

2.8.1. Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

2.8.2. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются во внереализационные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

3. Налоговый учет.

3.1. Предприятие применяет УСН (6 % от дохода).

3.2 Учет инвестиционной деятельности ведется согласно договоров долевого участия в строительстве. Стоимость договора долевого участия , уплачиваемая участниками долевого строительства направляется на покрытие всех затрат (услуг) на содержание заказчика-застройщика, включаемые в инвестиционную стоимость объекта строительства, определяется сумма дохода (реализации) организации от деятельности по осуществлению функций заказчика-застройщика «по мере готовности» .

Учет разницы между освоенными кап. вложением и целевым финансированием, по окончании строительства объектов, остается кредитовое сальдо, то застройщик получил экономию от строительства, которая относится в прочие доходы, финансовый результат определяется по отгрузке.

3.3. Предприятие создает резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию многоквартирных домов введенных в эксплуатацию. Отчисления в резерв производить ежеквартально в размере 3,916 % от фактически осуществленных расходов на данный объект незавершенного строительства.

3.4. Книга, в которой ведется учет расходной и прибыльной частей, определяет налоговую базу, касающуюся единого налога. При этом доходы в виде имущества, полученного в рамках целевого финансирования, а также займов в книге учета доходов и расходов не отражаются. Учет средств целевого финансирования и расходов, оплаченных за счет этих средств, осуществляется в регистрах бухучета с помощью соответствующих аналитических признаков на счетах бухучета.

3.5. Книга ведется при помощи компьютерной программы «1С: УСН».

3.6. Каждая отдельная хоз.операция проводится в учетной книге и параллельно вносится в первичную документацию.

3.7. Налоговая учетная политика не требует отражения прибыли и затрат от переоценки имущества, если они представлены в качестве валютных ценностей.

3.8. Величину авансового платежа нужно уменьшить на размер взносов, регулярно отчисляемых на счета страховых государственных фондов, и на размер больничных листов.

III. Инвестиционная деятельность

ООО «СЗ «АСС+» в 2021 году осуществлял строительство жилых зданий, по следующим строительным объектам:

Тамбовская область, Мичуринский район, п. Мичурина, ул. Железнодорожная, д.10,

Тамбовская область, Мичуринский район, п. Мичурина, ул. Энтузиастов, д.17.

В течение 2021г. велась подготовка к строительству жилых домов по следующим адресам: г. Тамбов, пр. Запрудный д. 8; г. Тамбов, пр. Запрудный д. 6; г. Тамбов, проезд Школьный-1 д. 7; г. Тамбов, ул. Карла Маркса, д.169.

Строительство ведется подрядным способом, основными подрядчиками является ООО «СтройПрофи».

Заключено договоров долевого участия в строительстве за 2021г. на сумму 166 253,5 тыс. руб.

В банке на открытых счетах эскроу участников долевого строительства находятся денежные средства в сумме 161 923,5 тыс. рублей.

Состояние и движение имущества

Структура имущества Предприятия за 2021 год (тыс. руб.)

	На начало года	На конец года	Отклонение	
			тыс. руб.	%
1. Всего имущества	0	372531		
2. Внеоборотные активы	0	131999		
2.1. Нематериальные активы	0	0		
2.2. Основные средства	0	0		
2.3. Оборудование и незавершенное строительство	0	131999		
2.4. Долгосрочные финансовые вложения	0	0		
2.5. Прочие внеоборотные активы	0	0		
3.оборотные активы	0	240532		
3.1. Материальные оборотные средства	0	42611		
3.2. Средства в расчетах	0	49		
3.3. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	0	0		
3.4. Краткосрочные финансовые вложения	0	0		

IV. Расшифровка отдельных статей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Предприятие руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06 июля 1999 года N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного

Приказом Минфина России от 02 февраля 2011 года N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02 июля 2010 года N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24 января 2011 года N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 5 % и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления участнику Общества и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 01 января 2013 года Федерального закона от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Внеоборотные активы

Нематериальные активы:

За 2021 год в связи с распространением новой коронавирусной инфекции нематериальные активы (права на программные средства, создание которых связано с условиями работы в сложной эпидемиологической ситуации) не приобретались.

Основные средства

На 31.12.2021 г. основные средства отсутствуют.

Строительство объектов основных средств.

Незавершенное строительство на 31.12.2021 г. и вложения во внеоборотные активы составили 131 999 тыс. руб.,

в том числе были приобретены 2 земельных участка стоимостью 32 580 тыс. рублей, под строительство жилого дома по ул. К. Маркса, 169, в г. Тамбове.

Всего стоимость внеоборотных активов на 31.12.2021 г. – 131 999 тыс. руб.

Структура оборотных активов

Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 42 611 тыс.руб.

В том числе:

- Материалы- 42 611 тыс.руб. (стр.5401 пояснений);

в т.ч.: - сырье и материалы для производства – 41 716 тыс.руб.;

- запасные части – 2 тыс.руб.;

- инвентарь и хоз.принадлежности – 833 тыс.руб.;

-прочие материалы - 60 тыс.руб.;

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Предприятия и относятся на финансовые результаты.

Финансовые вложения не имеются.

Денежные средства

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 49 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете - 49 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. прочие оборотные активы отсутствуют

Затраты, произведенные в отчетном периоде 2021 года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в следующие отчетные периоды.

Всего стоимость оборотных активов на 31.12.2021 г. – 240 532 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 197 872 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 31 305 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 314 тыс.руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 166 253 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 185 372 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 64 798 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 110 485 тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 7 252 тыс.руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 2 837 тыс.руб.

Полученные займы на 31.12.2021 г. – 15 450 тыс.руб.

V. Состояние и движение источников финансирования имущества

Капитал и резервы

Размер уставного капитала составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

За 2021 год изменения в Уставном капитале не производились.

На 31.12.2021 г. уменьшение добавочного капитала не происходило.

Резервный капитал не создавался.

Нераспределенная прибыль (НРП) по итогам деятельности, по состоянию на 31.12.2021 г. составила 5 446 тыс.руб.

Всего стоимость капитала и резервов на 31.12.2021 г. – 5 456 тыс.руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021 г. составляет - 5 456 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2021г. составляют – 181 703 тыс. рублей.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по отпускам сотрудников на 31.12.2021 г. не отражаются по причине отсутствия задолженности по отпускам за 2021 год и 1-й квартал 2022 года.

Всего стоимость краткосрочных обязательств на 31.12.2021 г. составила 185 372 тыс.руб.
Валюта баланса за 2021 год составила 372 531 тыс.руб.

VI. Финансовая деятельность

Выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2021 году составила 13 109 тыс. руб. (в том числе от дохода от выполненных работ 12 545 тыс. рублей, доход от услуги службы заказчика-застройщика – 564 тыс. рублей) .

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 Предприятие признает выручку:

- при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю.

Финансовые результаты за 2021 год

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видам деятельности в 2021 году составила 0 тыс. руб.

Расходы, связанные с обеспечением защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

- на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней не осуществлялись;
- на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений не осуществлялись;
- на оплату услуг по обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно не осуществлялись;
- на оплату услуг по доставке работников, осуществляющих работу на своих рабочих местах, до места работы и обратно в период действия режима повышенной готовности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции не осуществлялись..

Валовая прибыль – 13 109 тыс.руб.

Управленческие расходы в сумме - 490 тыс.руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство";
- по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства»;
- по счету 25 "Общепроизводственные расходы";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы ";
- по счету 44 «Расходы на продажу».

По элементам затрат всего 490 тыс.руб.

в том числе:

- прочие затраты - 490 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

За 2021 год прибыль от продаж составила 12 619 тыс.руб,

Доходов от участия в других организациях не имеется.

Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)
Доходы от реализации покупных материалов	203	0

Прочие расходы

	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)
Прочие расходы всего	17	0
Расходы от реализации покупных материалов	132	0

Прочие расходы, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции не проводились:

- на заработную плату работникам за время нерабочих дней, установленных в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации, и соответствующие отчисления на социальные нужды;
- на оплату вынужденного простоя из-за приостановления деятельности Предприятия в связи с коронавирусной инфекцией;
- на штрафы и выплаты по искам за нарушение законодательства Российской Федерации в области обеспечения санитарно - эпидемиологического благополучия населения, невыполнение правил поведения при введении режима повышенной готовности на территории, на которой существует угроза возникновения чрезвычайной ситуации;
- по несостоявшимся служебным командировкам работников Предприятия (невозмещенная оплата проезда к месту командировки и обратно, бронирования гостиницы, услуг, др.);
- связанные с осуществлением мероприятий благотворительного характера, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекцией (перечисление денежных средств лицам, пострадавшим в связи с распространением новой коронавирусной инфекции; приобретение для медицинских учреждений специализированного оборудования и иного имущества для выявления и лечения новой коронавирусной инфекции; обеспечение бесплатным питанием граждан старше 65 лет, др.).

Прибыль до налогообложения за отчетный период 2021года составила:

- 2021 год – 12 672 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2021 год – (7226) тыс. руб.

Финансовый результат

Чистая прибыль года

- 2021 год – 5446 тыс. руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2021год, наблюдается прибыль в отчетном периоде. Чистая прибыль Предприятия за 2021 год составляет 5446 тыс. руб.

Использование прибыли на выплаты социального характера за 2021 год

Прибыль на выплаты социального характера за 2021 год не направлялась.

Сведения о размере чистых активов

Сумма чистых активов - 5456,0 тыс. руб.

Уставный капитал - 10,0 тыс.руб

Отношение чистых активов к уставному капиталу- 545,6

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численности работающих на отчетную дату

Численность работников ООО «СЗ «АСС+» по категориям

Перечень	Ед. изм.	Всего
Численность работников - всего	Чел.	8
В том числе:	Чел.	1
промышленно-производственного и строительно-производственного персонала, из них:		
– рабочих		
– ИТР и служащие		1
Совместители и договорники	Чел.	7

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «СЗ «АСС+» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

VII. Использование энергетических ресурсов на производственные и хозяйственные нужды в 2021 году.

Предприятие арендует помещение под офис. В арендную плату включены коммунальные платежи за свет и воду.

VIII. Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения в 2021 году.

Мероприятия по программе энергосбережения в 2021 году не проводились

IX. Экологическая деятельность организации в 2021 году

С целью предотвращения загрязнения окружающей среды:

ООО «СЗ «АСС+» в течение 2021года, использовал контейнеры совместно с ООО «СЗ «СКЖ», для сбора и вывоза ТКО.

X. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Основные показатели финансового состояния ООО «СЗ «АСС+»

№ п/п	Наименование	2021 год	
1.	Коэффициент срочной ликвидности	1,07	

15			
2.	Коэффициент текущей ликвидности	1,3	
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0003	
4.	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	0,109	
5.	Рентабельность продаж	41,54	
6.	Рентабельность продукции	0	
7.	Рентабельность собственного капитала	1,996	
8.	Рентабельность активов	41,54	
9.	Фондоотдача	0,199	
10.	Коэффициент имущества производственного назначения	0,469	
11.	Коэффициент финансовой независимости	0,015	
12.	Рентабельность инвестиций	0,135	

Стоимость Чистых активов на 31.12.2021 г. составляет 5456 тыс.руб.

В результате хозяйственной деятельности Общества чистые активы больше уставного капитала. В 2022 году Общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, планирует наращивание прибыли, за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

XI. Имеющиеся у организации на отчетную дату возможности привлечения дополнительных денежных средств

Кредитные линии в банковских организациях не открывались.

Денежные средства, на условиях овердрафта не привлекались.

Поручительства третьих лиц, не использовались.

Суммы займов, полученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам составляют 15 450 000 руб. в том числ:

ООО «АльянсСтройСервис» - 10 450 000 руб.;

Кирилук Руслан Эдуардович – 5 000 000 руб.

XII. Выплаты, произведенные в пользу связанных сторон, и иные операции со связанными сторонами

Аффилированные лица

Физические лица:

№ п/п	ФИО аффилированного лица	Доля в уставном капитале	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным с Обществом

16			
1	Кирилюк Руслан Эдуардович		Единоличный исполнительный орган - генеральный директор
2.	Кирилюк Руслан Эдуардович	100	Единственный участник

За 2021г. управленческому персоналу выплачена заработная плата в размере 592 306 рублей и начислены страховые взносы в размере 183 022 рублей, удержан НДФЛ — 77,0 тыс руб.

Вознаграждения выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами.

В 2021г. участником был предоставлен целевой займ на приобретение материалов для строительства жилых домов, на общую сумму 5 000 000 рублей, сроком до 13.12.2024г

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось. Характер отношений между связанными лицами - в рамках обычной хозяйственной деятельности, оформлены договорными отношениями, проведены расчеты, просроченная задолженность отсутствует. Все операции проходят в рамках нормальной деловой практики.

ХIII. События после отчетной даты

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 г. после отчетной даты отсутствуют.

Существенные события, связанные с финансированием:

- новые обязательства не принимались;
- заемные средства не привлекались;
- договоры поручительства для повышения ликвидности не заключались;
- сроки выплат по кредитам в рамках реструктуризации задолженности не пересматривались ;
- не имело место увеличение или уменьшение уставного капитала, выплаты дивидендов.

Существенные события, связанные с экономическими условиями:

- не имели место приостановки хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг;
- в связи с годовой инфляцией имели место существенные изменения рыночных цен на активы;
- не наблюдается снижение прогнозируемого спроса покупательной способности потребителей, вследствие чего прогнозируется увеличение прибыли;
- сокращение штатов не планируется.

Прочие существенные события:

- Не имели место и не ожидаются поступления страхового возмещения;
- не ожидаются выгоды от мер государственной поддержки;
- продажа активов не планируется;
- не была осуществлена и не планируется реорганизация, ликвидация;
- Имеет место обременение: залог доли в уставном капитале Общества Кирилюк Р.Э. (Договор залога № Д302_130В000КQ от 22.02.2022г., зарегистрировано в реестре: № 68/30-н/68-2022-1-795., между гр. Кирилюк Р.Э. и ПАО «Сбербанк России»).

Возникшая после отчетной даты политическая напряженность в связи с событиями, связанными с признанием Российской Федерацией ДНР и ЛНР, а также новые международные санкции в отношении Российской Федерации и некоторых российских компаний и граждан могут оказать

негативное влияние на российскую экономику в целом, а также на деятельность и финансовое положение ООО «СЗ «АСС+» в частности.

В настоящее время собственник и руководство ООО «СЗ «АСС+» внимательно следят за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимают меры для обеспечения устойчивости деятельности Предприятия. Однако будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, соответственно в настоящее время нет возможности точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на финансовое положение ООО «СЗ «АСС+» и его бухгалтерскую отчетность, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом собственник и руководство Предприятия отмечают следующее:

- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- Общество не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Общество не имеет недвижимость за границей;
- Общество является клиентом банков, попавших под санкции.

Собственник и руководство ООО «СЗ «АСС+» считают, что меры по поддержанию экономической устойчивости ООО «СЗ «АСС+» в текущих условиях являются надлежащими.

XIV. Вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В период неблагоприятной эпидемиологической ситуации деятельность не приостанавливалась.

Сотрудники не уходили на удаленную работу.

Подготовка бухгалтерской отчетности проходила без задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

Инвентаризация запасов проводилась традиционным способом с пересчетом на местах.

Руководство не вносило изменений в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процесса, а также связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем.

В связи с неблагоприятной эпидемиологической ситуацией не осуществлена продажа активов, не планируется ликвидация (реорганизация) Предприятия.

События (вероятность возникновения в будущем таких событий), которые поставят под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Руководством Общества не выявлены в связи с распространением новой коронавирусной инфекции никакие события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор



(Р.Э. Кирилук)