

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

ООО «ЧЕСТНЫЙ АУДИТ»

о годовой бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК
«СИБСЕЛЬМАШ»
за 2021г.**

Аудиторское заключение в
количестве 1 экземпляров
получил

Директор
должность

Абдураев М.А.
ФИО

И.И.
подпись

«11» апреля 2022г

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СИБСЕЛЬМАШ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СИБСЕЛЬМАШ» (ОГРН 1025401489244), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021г.
- отчета о финансовых результатах за 2021г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет о целевом использовании средств за 2021г.
 - отчета об изменениях капитала за 2021г.
 - отчета о движении денежных средств за 2021г.
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «СИБСЕЛЬМАШ» 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

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

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

Директор
ООО «ЧЕСТНЫЙ АУДИТ»
Рычкова Лариса Ивановна
(ОРНЗ 22006122344)



подпись

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Рычкова Лариса Ивановна
(ОРНЗ 22006122344)



подпись

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕСТНЫЙ АУДИТ»,
ОГРН 1195476074122,
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Декабристов д.41, кв.458
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11906081414

« 14 » апрель 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИБСЕЛЬМАШ"	по ОКПО	59962450		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5404200318		
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Семьи Шамшиных ул, д. № 24, пом. 5				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЧЕСТНЫЙ АУДИТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5402056443		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1195476074122		

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	-	57	82
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	27 855	789 271
	Итого по разделу I	1100	-	27 912	789 353
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	366 060	27 839	1 088
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 555	-	46 264
	Дебиторская задолженность	1230	6 635	63 936	49 159
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	3 068
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 908	46 975	95 928
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	384 159	138 750	195 507
	БАЛАНС	1600	384 159	166 663	984 860

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	40 000	40 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	14 737
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 680	39 634	(8 897)
	Итого по разделу III	1300	80 680	79 634	45 840
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	207 614	61 041	270 590
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	646 410
	Итого по разделу IV	1400	207 614	61 041	917 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	4 017	126	-
	Кредиторская задолженность	1520	91 795	25 863	22 003
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	52	-	17
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	95 864	25 989	22 020
	БАЛАНС	1700	384 159	166 663	984 860

Руководитель

(подпись)

Абдулаев Мирза Ариф Оглы

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИБСЕЛЬМАШ"	по ОКПО	59962450		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5404200318		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	19 722	73 331
	Себестоимость продаж	2120	(15 944)	(15 713)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 778	57 618
	Коммерческие расходы	2210	(3 052)	(1 182)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	726	56 436
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	23
	Проценты к уплате	2330	(449)	-
	Прочие доходы	2340	2 960	14 810
	Прочие расходы	2350	(669)	(17 836)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 568	53 433
	Налог на прибыль	2410	(1 521)	(4 902)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 047	48 531

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(14 737)
	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	1 047	33 794
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

**Абдулаев Мирза Ариф
Оглы**

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2021	12	31
59962450		
5404200318		
71.12.2		
12300	16	
384		

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИБСЕЛЬМАШ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	4 151
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	164 352
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	164 352
	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 имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	(168 503)
	Всего использовано средств	6300	-	(168 503)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Абдулаев Мирза Ариф Оглы

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
59962450		
5404200318		
71.12.2		
12300	16	
384		

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

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИБСЕЛЬМАШ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
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	40 000	-	14 737	-	(8 897)	45 840
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3210	-	-	-	-	48 530	48 530
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	48 530	48 530
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(14 737)	-	-	(14 737)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(14 737)	X	-	(14 737)
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	40 000	-	-	-	39 634	79 634
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 047	1 047
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 047	1 047
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
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 2021 г.	3300	40 000	-	-	-	40 680	80 680

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	45 840	48 530	(14 736)	79 634
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	45 840	48 530	(14 736)	79 634
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(8 897)	48 530	1	39 634
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(8 897)	48 530	1	39 634
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	80 680	79 633	45 840

Руководитель  (подпись)
 Абдулаев Мирза Ариф Оглы
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

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


Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "СИБСЕЛЬМАШ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального
подрядчика**
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		
0710005		
31	12	2021
59962450		
5404200318		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 957	263 986
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 351	17 312
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	3 106	242 236
прочие поступления	4119	3 500	4 438
Платежи - всего	4120	(147 087)	(102 046)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(142 468)	(95 720)
в связи с оплатой труда работников	4122	(301)	(338)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 180)	(5 029)
страховые взносы	4125	(69)	-
прочие платежи	4129	(3 069)	(959)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(118 130)	161 940
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	23
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	-	23
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(500)
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	-	(500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(477)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	76 064	61 174
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	76 064	61 174
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	-	(271 591)
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	-	(271 591)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	76 064	(210 417)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(42 066)	(48 954)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 975	95 928
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 909	46 974
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель 
(подпись)

Абдулаев Мирза Ариф Оглы
(расшифровка подписи)

18 марта 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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 за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						часть стоимости, списанной на расходы	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 в том числе:	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Абдулаев Мирза Ариф Оглы
(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	239	(181)	-	(57)	239	(239)
	5210	за 2020г.	239	(156)	-	(25)	239	(181)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	239	(181)	-	(57)	239	(239)
	5211	за 2020г.	239	(156)	-	(25)	239	(181)
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.	27 855	541 135	(568 990)	-	-
	5250	за 2020г.	765 858	72 290	(810 292)	-	27 855
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	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  (подпись)
Абдулаев Мирза Ариф
Оглы
 (расшифровка подписи)

18 марта 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 коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель  (подпись)
Абдулаев Мирза Ариф
 Отглы
 (расшифровка подписи)

18 марта 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	27 839	-	27 839	392 041	(53 820)	-	X	366 060	-	366 060	
	5420	за 2020г.	24 501	-	24 501	50 199	(46 861)	-	X	27 839	-	27 839	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	43 747	(34 824)	-	-	8 924	-	8 924	
	5421	за 2020г.	1 088	-	1 088	1 354	(2 442)	-	-	2 261	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	27 839	-	27 839	66	(15 944)	-	-	11 961	-	11 961	
	5422	за 2020г.	-	-	-	43 552	(15 713)	-	-	27 839	-	27 839	
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.	-	-	-	345 176	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	23 413	-	23 413	4 111	(27 525)	-	-	345 176	-	345 176	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	3 052	(3 052)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	1 182	(1 182)	-	-	-	-	-	
	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  (подпись)
 Абдулаев Мирза Ариф
 Оглы
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2021г.	63 936	-	2 618	-	-	(60 144)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 635
	5530	за 2020г.	49 374	(215)	53 268	-	(38 867)	-	-	-	-	-	(215)	-	38	123	63 936
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326
	5531	за 2020г.	161	-	-	-	(161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	53 334	-	2 154	-	(53 067)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 421
	5532	за 2020г.	4 594	(215)	53 164	-	(4 425)	-	-	-	-	-	(215)	-	-	-	53 334
Прочая	5513	за 2021г.	10 603	-	138	-	(7 077)	-	-	-	-	-	-	-	218	6	3 889
	5533	за 2020г.	44 619	-	104	-	(34 281)	-	-	-	-	-	-	-	38	123	10 603
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2021г.	63 936	-	2 618	-	(60 144)	-	-	-	-	-	-	X	218	6	6 635
	5520	за 2020г.	49 374	(215)	53 268	-	(38 867)	-	-	-	-	-	(215)	X	38	123	63 936

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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	13 811	65 120	-	(13 811)	-	-	-	-	65 120
	5572	за 2020г.	142 425	15 014	-	(143 628)	-	-	-	-	13 811
займы	5553	за 2021г.	47 230	167 513	-	(72 249)	-	-	-	-	142 495
	5573	за 2020г.	126 243	47 230	-	(126 243)	-	-	-	-	47 230
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	25 989	91 262	7 754	(29 418)	-	-	218	6	95 812
	5580	за 2020г.	23 926	25 784	3 268	(27 150)	-	-	38	123	25 989
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	25 804	91 208	-	(25 548)	-	-	-	-	91 464
	5581	за 2020г.	21 944	25 784	2	(21 925)	-	-	-	-	25 804
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9	55	-	(7)	-	-	218	6	282
	5583	за 2020г.	15	-	-	(129)	-	-	-	123	9
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	296	(296)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	1 144	(1 144)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	126	7 459	7 459	(3 568)	-	-	-	-	4 017
	5585	за 2020г.	1 922	2 123	2 123	(3 919)	-	-	-	-	126
прочая	5566	за 2021г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49
	5586	за 2020г.	44	1	-	(33)	-	-	38	-	49
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	25 989	91 262	7 754	(29 418)	-	-	218	6	95 812
	5570	за 2020г.	23 926	25 784	3 268	(27 150)	-	-	38	123	25 989

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



(подпись)

 Абдулаев Мирза Ариф
 Оглы
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	461	-
Расходы на оплату труда	5620	341	300
Отчисления на социальные нужды	5630	81	76
Амортизация	5640	-	25
Прочие затраты	5650	2 922	5 201
Итого по элементам	5660	3 805	5 602
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 426)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 878	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 683	1 176

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


Руководитель  (подпись)
 Абдулаев Мирза Ариф
 Оглы
 (расшифровка подписи)

18 марта 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	-	52	-	-	52
в том числе:	5701	-	-	-	-	-


Абдулаев Мирза Ариф
Огпы
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

18 марта 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	187 997	2 400	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	391 828	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  (подпись)
Абдулаев Мирза Ариф
Оглы
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель  (подпись)

Абдулаев Мирза Ариф
Оглы
(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Данные об организации

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Сибсельмаш» (ООО «СЗ «Сибсельмаш»)**

Юридический адрес: РФ, 630099, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, 24, помещение 5
Единица изменения: тыс. руб.

Среднесписочная численность персонала за 2021 год - 1 (один) человек

Основные виды деятельности Общества: 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель - директор Абдулаев Мирза Ариф оглы

В 2021 году было получено разрешение на строительство №54-Ru54303000-187-2021 от 09.09.2021. В данном разрешении определен объект капитального строительства в соответствии с проектной документацией: **Многokвартирный многоэтажный жилой дом с объектами обслуживания жилой застройки во встроенных помещениях и подземной автостоянкой.** Строительство Объекта начало осуществляться на земельном участке с кадастровым номером **54:35:042435:527**, площадью **3 505 кв. м.**, местоположение: Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Армавирская, принадлежащем Застройщику на праве собственности, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 01.03.2021 года сделана запись регистрации № **54:35:042435:527-54/167/2021-3.**

2. Характер отчетности

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

3. Особенности учетной политики

3.1 Согласно приказу об учетной политике Приказ 31/20 – УП «31» декабря 2020г Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

Ошибки, признаются существенными, если они приводят изменению любого из показателей отчетности более чем на 30% и (или) к изменению валюты баланса более чем на 5%.

Учет расходов по содержанию аппарата управления (затраты общего назначения) ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат. **Общехозяйственные расходы непосредственно связаны с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) (пп. "б" п. 18, п. 24, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019).** Указанные расходы, классифицируются обществом как косвенные затраты, относящиеся ко всем видам деятельности (объектам строительства), осуществляемым Обществом, подлежат распределению между текущими и капитальными затратами ежемесячно.

Установить следующий порядок списания общехозяйственных расходов:

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 08.76 «Капитальное строительство» в разрезе номенклатурных групп учета. Установить, что расходы, собранные на счете 26, подлежат распределению между объектами калькулирования.

Указанные расходы, как относящиеся ко всем видам деятельности, осуществляемым Обществом, подлежат распределению между текущими и капитальными затратами ежемесячно по возводимым объектам.

Установить следующий порядок списания общехозяйственных расходов:

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 20 «Основное производство». Установить, что расходы, собранные на счете 26, подлежат включению в себестоимость строящегося объекта, так как непосредственно связаны с созданием объектов.

Расходы на содержание аппарата управления на текущие и капитальные затраты по прямому методу, то есть выделив напрямую затраты, относящиеся к расходам на содержание застройщика (данные расходы списываются со счета 26 в дебет счета 20 без распределения по видам деятельности).

Расходы по прочим видам деятельности, включая долю приходящихся на эти виды деятельности общехозяйственных расходов, ежеквартально списываются на счет учета доходов и расходов организации и формируют финансовый результат отчетного периода.

В случае, когда в отчетном периоде отсутствуют прямые расходы по одному из видов деятельности, по которому в данном периоде был получен доход, и в связи с тем, что доход по услугам заказчика-застройщика определяется по окончании строительства, то общехозяйственные расходы, относящиеся одновременно к нескольким видам деятельности подлежат списанию в дебет счета 20 по видам деятельности на основании отдельного приказа руководителя с указанием процента распределения общехозяйственных расходов.

3.3.14. В бухгалтерском балансе информация о запасах приводится в разд. II "Оборотные активы" по строке 1210 "Запасы". По данной строке отражается балансовая стоимость запасов (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019). Балансовая стоимость незавершенного строительства, включает в себя фактическую себестоимость по выполненным работам, оказанным услугам до момента признания выручки и формирования финансового результата по объектам строительства. Резерв под обесценение расходов на создание объектов недвижимости для продажи (в разрезе объектов строительства) не формируется, так как стоимость возводимой недвижимости не подвергается обесценению, в связи с высокой ликвидностью возводимых объектов строительства.

Запасы (материалы для строительства), приобретенные в текущем периоде, отражаются в балансе организации по фактической себестоимости, так как данная стоимость является наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов. В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019.

Если у организации имеются запасы, находящиеся на складе более 12 (месяцев), то организация формирует резерв под обесценение запасов с отражением расходов по формированию резерва на счете 91.02 субсчет «Резервы под обесценение запасов».

Порядок признания коммерческих расходов: коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
- Организация не формирует резервы по сомнительным долгам, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.
- Организация не формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно

Общество создает в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков (п. 3 ПБУ 8/2010).

Резерв формируется один раз в год и отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату 31 декабря отчетного года (п. 15 ПБУ 8/2010).

Порядок расчета резерва по оплате отпусков:

1 этап: определить количество неиспользованных дней отпуска есть у всех работников на отчетную дату.

2 этап: рассчитать среднюю дневную зарплату по организации. Расчет сделать по формуле:

Средняя дневная зарплата

=

Зарплата, начисленная всем работникам за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате

/ 12 / 29,3 /

Количество работников на отчетную дату

3 этап: расчет резерва по формуле

$$\text{Резерв} = \text{Средняя дневная зарплата} \times (1 + \text{Совокупный тариф взносов}) \times \text{Количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на отчетную дату}$$

Совокупный тариф страховых взносов включает основные тарифы взносов, а также тариф взносов на травматизм - 0,2%, совокупный тариф равен 0,302.

Отражение в бухгалтерском учете расходов по формированию резерва на счетах учета:

Д 26 «Общехозяйственные расходы» - К 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» - на сумму рассчитанного резерва на оплату отпусков.

В соответствии с Федеральным законом РФ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года N 106н), а также в связи с изменениями в законодательстве Российской Федерации и применением в учете Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)(п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

- установить, что активы, ранее числившиеся в составе запасов, но не признаваемые запасами на основании п. 3 ФСБУ 5/2019, с 01.01.2021 г. переводятся в состав основных средств и их стоимость погашается путем начисления амортизации;

- установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 100 000 рублей) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);

- установить, что объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат

В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:

- установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 100 тыс. руб.

- критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 100 тыс. руб.;

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

- установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца;

- установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС:

начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Учет затрат по деятельности заказчика-застройщика осуществляется на балансе с использованием счета 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 76 «Капитальное строительство».

Затраты застройщика на строительство объекта складываются из расходов, связанных с возведением объекта (строительные работы, приобретение оборудования, работы по монтажу оборудования, прочие капитальные затраты), его вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору (участнику долевого строительства).

В состав затрат по строительству объектов у застройщика включаются также ожидаемые расходы (обязательства), связанные со строительством и его финансированием, которые будут производиться застройщиком в соответствии с договором на строительство после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования, отражаются с использованием балансового счета 76.86 «Целевое финансирование»

Дата признания дохода (итогового вознаграждения) Застройщика определяется как последнее число квартала, в котором произошла передача 90% площадей, предусмотренных проектной декларацией, участникам долевого строительства.

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

Финансовый результат застройщика от использования средств дольщиков по целевому назначению определяется в целом по объекту строительства (многоквартирному дому) и (или) иного объекта недвижимости, в состав которых входят объекты долевого строительства, в соответствии с проектной документацией или возмещение затрат на их строительство (создание).

Заказчик-застройщик работает в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 №214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» методом заключения договоров участия в долевом строительстве с физическими лицами. Денежные средства по договорам участия в долевом строительстве у заказчика-застройщика несут целевой (инвестиционный) характер. По окончании строительства заказчик-застройщик передает дольщикам законченный инвестиционный объект.

Иных особенностей учетной политики нет и принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно не влияют на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

4. Оценочные резервы

В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1430, 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2021, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику. В 2021 году в соответствии с учетной политикой был сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 52 тыс. руб.

5. Уставный капитал

Уставный капитал – 40 000 000 (сорок миллионов) руб.,

6. Состав доходов.

Выручка по договорам купли - продажи – 19 722 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

Доходы от продажи прочих активов 2 954 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 6 тыс. руб.

7. Расходы

Коммерческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Себестоимость продаж:

Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 15 944 тыс. руб.

Проценты к уплате – 449 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

Расходы после ввода объекта в эксплуатацию
не учитываемые для налогообложения - 608 тыс. руб.

Услуги банка - 50 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы - 11 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение управленческого персонала за год – 301 000 (триста одна тысяча) рублей.

Для Общества связанной стороной является учредитель: Андамов Низами Талыбхан оглы – 100 % доля в уставном капитале. В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись по следующим направлениям:

Были приобретены земельные участки для строительства многоквартирных домов в общей сумме – 175 104 тыс. руб.

Погашение займов, полученных от связанных сторон: были получены займы в общей сумме – 85 493 тыс.руб., которые были сновированы в вексельное обязательство.

Предоставление в аренду офисного помещения составило 175 тыс. руб.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. События после отчетной даты. События после отчетной даты отсутствуют.

Директор ООО «СЗ «Сибсельмаш»



Абдулаев Мирза Ариф оглы

«18» марта 2022г.

Пронумеровано и прошнуровано
Всего 37 *тридцать семь* листов.
Директор ООО «ЧЕСТНЫЙ

АУДИТ»

Л. И. Рычкова

