

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма "Дельта-НН"

424004, г. Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, 125, оф.422 Тел. 8(8362) 45-20-25

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью
«Специализированный
застройщик «Теплогазстрой»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**г.Йошкар-Ола
2021г.**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» /ОГРН 1051200093889; 424000, Россия, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул.Лебедева, д.51/ по состоянию на 31 декабря 2020 года, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Участников Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками Общества, 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 аудиторская фирма «Дельта-Н»



Л.М. Епейкина
/Квалификационный аттестат
аудитора № 041358 выдан
31.01.2002 Минфином РФ на
неограниченный срок.
Член СРО ААС.
ОРНЗ 21606084472/

Аудиторская организация:
ООО аудиторская фирма «Дельта-Н»,
ОГРН 1071215002528,
424004, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола,
ул.Комсомольская, д.125, оф.422

член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество».
ОРНЗ 11606056762.

29 марта 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация ООО "Специализированный застройщик Теплогазстрой"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с
ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 424040, Марий Эл Респ, г.Йошкар-Ола, ул.Лебедева, д.51В

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710001	
по ОКПО	76865033	
ИНН	1215104509	
по ОКВЭД 2	41.20	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Финансовая отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Индивидуального аудитора ООО аудиторская фирма "Дельта-Н"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1215119079
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1071215002528

Показатели 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2020 г. 3	На 31 декабря 2019 г. 4	На 31 декабря 2018 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	10 340	10 799	11 261
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	206 120	239 736	536 973
	Итого по разделу I	1100	216 460	250 535	548 234
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	10 915	8 396	20 811
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	46 819	38 651	92 205
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 374	1 374	1 474
ф.№4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	95 136	94	1 328
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	154 244	48 515	115 818
	БАЛАНС	1600	370 704	299 050	664 052

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 дека 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 010	40 010	40 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 721	6 721	6 721
ф.№3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 604	77 517	94 103
	Итого по разделу III	1300	124 335	124 248	140 834
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	137 112	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	137 112	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	37 325	44 346	35 767
5.3	Кредиторская задолженность	1520	64 777	130 437	162 274
	Доходы будущих периодов	1530	7 134	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	21	19	42
	Прочие обязательства	1550	-	-	325 135
	Итого по разделу V	1500	109 257	174 802	523 218
	БАЛАНС	1700	370 704	299 050	664 052

Руководитель

Мосеев В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставные вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация ООО "Специализированный застройщик Теплогазстрой"			0710002	
Идентификационный номер налогоплательщика			76865033	
Экономической деятельности			1215104509	
Специальности Строительство жилых и нежилых зданий			41.20	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность			12300	16
Единица измерения: тыс. руб.			384	

Показатели 1	Наименование показателя 2	Код	За 2020 г. 3	За 2019 г. 4
	Выручка 5	2110	29 113	85 397
	Себестоимость продаж	2120	(19 309)	(93 546)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 804	(8 149)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(7 792)	(10 743)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 012	(18 892)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 404)	(-)
	Прочие доходы	2340	2 534	10 946
	Прочие расходы	2350	(1 896)	(6 119)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 246	(14 065)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 159)	(2 521)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	87	(16 586)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	87	(16 586)
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Руководитель

Мосеев В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2020 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	76865033
Дата (число, месяц, год)	1215104509
по ОКПО	41.20
ИНН	12300
по ОКВЭД 2	16
по ОКФС	384
по ОКЕИ	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация ООО "Специализированный застройщик Теплогазстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ¹	3100	40 010	(- -)	-	6 721	94 103	140 834
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	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

4

Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3220	(-)	-	(-)	(-)	(16 586)	(16 586)
Уменьшение капитала - всего:						
3221	x	x	x	x	(16 586)	(16 586)
3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
переоценка имущества						
3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на						
3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение капитала						
3225	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций						
3226	-	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций						
3227	x	x	x	-	(-)	x
реорганизация юридического лица						
3230	x	x	(-)	-	(-)	x
дивиденды						
3240	x	x	x	-	(-)	124 248
Изменение добавочного капитала						
3200	40 010	(-)	(-)	6 721	77 517	87
Изменение резервного капитала						
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ²						
3310	-	-	(-)	-	87	87
За 2020 г. ³						
Увеличение капитала - всего:						
3311	x	x	x	x	(-)	(-)
в том числе:						
3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
чистая прибыль						
переоценка имущества						
3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на						
3314	-	-	(-)	x	(-)	x
увеличение капитала						
3315	-	-	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций						
3316	-	-	(-)	-	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций						
3320	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала - всего:						
3321	x	x	x	x	(-)	(-)
в том числе:						
3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
убыток						
переоценка имущества						
3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на						
3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение капитала						
3325	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций						
3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
уменьшение количества акций						
3327	x	x	x	x	(-)	x
реорганизация юридического лица						
3330	x	x	x	-	(-)	x
дивиденды						
Изменение добавочного капитала						
3340	x	x	x	-	(-)	x
Изменение резервного капитала						
3300	40 010	(-)	(-)	6 721	77 604	124 335
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ³						

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2018 г. ¹	Изменения капитала за 2019 г. ²		На 31 декабря 2019 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ¹
Чистые активы	3600	124 335	124 248	140 834



 Руководитель Мосеев В.П.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 2021 г.

Примечания

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

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
Организация ООО "Специализированный застройщик Теплогазстрой" по ОКПО	76865033
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	1215104509
Экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2	41.20
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	58 529	123 745
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 134	57 119
денежных платежей, лицензионных платежей, роялти, эмиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления средств дольщиков	4114	35 246	66 514
прочие поступления	4119	149	112
платежи - всего	4120	(131 897)	(133 668)
в том числе:			
остатщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(119 862)	(117 385)
связи с оплатой труда работников	4122	(4 786)	(6 060)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(7 249)	(10 223)
излишек денежных потоков от текущих операций	4100	(73 368)	(9 923)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u>
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	100
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	-	100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
	4220	(-)	(-)
Платежи - всего			
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
	4200	-	100
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	205 880	33 390
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	205 880	33 390
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
платежи - всего	4320	(37 470)	(24 809)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
за 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	(37 470)	(24 809)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
изменение денежных потоков от финансовых операций	4300	168 410	8 589
изменение денежных потоков за отчетный период	4400	95 042	(1 234)
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	94	1 328
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	95 136	94
влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

— оводитель  Мосеев В.П.
 (подпись) (расшифровка подписи)

5 " марта 2021 г.

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



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 20 г.1)											
	5111	За 20 19 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	3а 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	3а 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	3а 20 20 г.1)					
	5171	3а 20 19 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	3а 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	3а 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	3а 20 20 г.1)					
	5191	3а 20 19 г.2)					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20 20 г.1)	239 736	186 927	(220 543)	(-)	206 120
	5250	За 20 19 г.2)	536 972	270 935	(568 172)	(-)	239 736
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	За 20 20 г.1)	239 736	186 927	(220 543)	(-)	206 120
	5251	За 20 19 г.2)	536 972	270 935	(568 172)	(-)	239 736

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

Наименование показателя	код НИ/стат	Изменения за период	
		За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
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	10 950	18 160	18 160
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 20 г.1)									
	5312	За 20 19 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 20 г.1)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-
	5315	За 20 19 г.2)	1 474	-	-	(100)	-	-	-	1 374	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	За 20 20 г.1)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-
	5316	За 20 19 г.2)	1 474	-	-	(100)	-	-	-	1 374	-
Финансовых вложений - итог	5300	За 20 20 г.1)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-
	5310	За 20 19 г.2)	1 474	-	-	(100)	-	-	-	1 374	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец пе		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	рез-ст
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 20 20 г.1)	8 396	(-)	87 364	(84 845)	-	-	X	10 915	(
	5420	За 20 19 г.2)	20 811	(-)	195 248	(207 663)	-	-	X	8 396	(
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 20 г.1)	5 155	(-)	66 000	(65 536)	-	-	771	5 619	(
	5421	За 20 19 г.2)	994	(-)	125 956	(121 795)	-	-	-	5 155	(
Товары для перепродажи	5402	За 20 20 г.1)	3 241	(-)	21 364	(19 309)	-	-	-	5 296	(
	5422	За 20 19 г.2)	19 817	(-)	69 292	(85 868)	-	-	-	3 241	(

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

КОДЕ
УЧЕБ
СВЕД
ИТЕЛЬ
НОС

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	КОД НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8	погашение	списание на финансовый результат8	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:												
	5502	За 20 20 г.1)										
	5522	За 20 19 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 20 г.1)	38 651	(-)	32 931	-	(24 337)	(426)	-	-	46 819	(-)
	5530	За 20 19 г.2)	92 202	(-)	328 920	-	(382 471)	(-)	-	-	38 651	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 20 г.1)	21 068	(-)	60	-	(10 602)	(-)	-	-	10 526	(-)
	5531	За 20 19 г.2)	17 414	(-)	86 188	-	(82 534)	(-)	-	-	21 068	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	За 20 20 г.1)	11 613	(-)	2 740	-	(10 140)	(260)	-	-	3 953	(-)
	5532	За 20 19 г.2)	11 413	(-)	63 872	-	(63 672)	(-)	-	-	11 613	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	За 20 20 г.1)	5 970	(-)	30 131	-	(3 595)	(166)	-	-	32 340	(-)
	5533	За 20 19 г.2)	63 375	(-)	178 860	-	(236 265)	(-)	-	-	5 970	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	38 651	(-)	32 931	-	(24 337)	(426)	-	X	46 819	(-)
	5520	За 20 19 г.2)	92 202	(-)	328 920	-	(382 471)	(-)	-	X	38 651	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г.4)		20 19 г.2)		20 18 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	3а 20 20 г.1)	-	226 112	1 404	(90 404)	(-)	(-)	137 112
	5571	3а 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	5552	3а 20 20 г.1)	-	197 000	1 404	(90 404)	(-)	(-)	108 000
	5572	3а 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Долгосрочные займы	5553	3а 20 20 г.1)	-	29 112	-	(-)	(-)	(-)	29 112
	5573	3а 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 20 г.1)	174 783	63 851	141	(135 925)	(748)	-	102 102
	5580	3а 20 19 г.2)	198 041	396 886	578	(420 144)	(578)	-	174 783
в том числе:									
Краткосрочные кредиты и займы	5561	3а 20 20 г.1)	44 346	8 880	-	(15 901)	(-)	-	37 325
	5581	3а 20 19 г.2)	35 767	45 698	-	(37 119)	(-)	-	44 346
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	3а 20 20 г.1)	126 736	52 214	-	(114 766)	(604)	-	63 580
	5582	3а 20 19 г.2)	154 791	318 782	-	(346 837)	(-)	-	126 736
Авансы полученные	5563	3а 20 20 г.1)	1 377	100	-	(1 377)	(-)	-	100
	5583	3а 20 19 г.2)	2 000	27 639	-	(28 262)	(-)	-	1 377
Расчеты по налогам и взносам	5564	3а 20 20 г.1)	2 148	2 648	141	(3 720)	(141)	-	1 076
	5584	3а 20 19 г.2)	5 429	4 390	578	(7 671)	(578)	-	2 148
Прочая	5565	3а 20 20 г.1)	176	9	-	(161)	(3)	-	21
	5585	3а 20 19 г.2)	54	377	-	(255)	(-)	-	176
Итого	5550	3а 20 20 г.1)	174 783	289 963	1 545	(226 329)	(748)	X	239 214
	5570	3а 20 19 г.2)	198 041	396 886	578	(420 144)	(578)	X	174 783

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Материальные затраты	5610	1 052	8 938
Расходы на оплату труда	5620	3 714	4 712
Отчисления на социальные нужды	5630	969	1 463
Амортизация	5640	459	462
Прочие затраты	5650	20 907	88 714
Итого по элементам	5660	27 101	104 289
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	27 101	104 289

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19	3	(-)	(-)	21
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	19	3	(-)	(-)	21

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.4)	г.4)	20 19 г.2)	20 18 г.5)
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:	5801				
Выданные- всего	5810	16 528	12 285	-	-
в том числе: Средства дольщиков на счетах эскроу	5811	16 528	12 285	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)		За 20 19 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы		-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 20 г.1) 5910	-	-	-	-
	20 19 г.2) 5920	-	-	-	-
в том числе:	20 20 г.1) 5911				
	20 19 г.2) 5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

26.03.2021



[Handwritten signature]

Мосеев В. И.

18

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой»
за 2020 год.**

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Теплогазстрой» зарегистрировано ИФНС по г. Йошкар-Оле 07.09.2005 года.

ОГРН № 1051200093889, ИНН 1215104509, КПП 121501001.

В целях соблюдения Федерального закона « 214-ФЗ от 20.12.2004г. «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости» 10.07.2019 Общество с ограниченной ответственностью «Теплогазстрой» переименовано в ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой».

Юридический адрес: 424000, г. Йошкар-Ола, ул. Лебедева, д.51 В, тел.56-21-00, 56-20-70, 56-25-13.

Организационная структура ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» состоит из органов управления:

-общего собрания участников;

-генерального директора.

Исполнительный орган - генеральный директор ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» Мосеев Виталий Павлович, в должности с 15.12.2017 года на основании Решения единственного участника общества № 4 от 14.12.2017г., приказа № 33 от 15.12.2017г.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетные счета, угловой штамп, печать и права юридического лица.

Сведения об аудитор:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Дельта-Н»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО аудиторская фирма «Дельта-Н»;

Место нахождения: 424004, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, д.125,офис 422;

Почтовый адрес: 424004, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, д.125,офис 422.

Телефон: 8(8362) 45-20-25

ООО аудиторская фирма «Дельта-Н» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1071215002528.

Уставный капитал общества: 40 010 000 (Сорок миллионов десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Увеличение уставного капитала общества до 40 010 тыс. рублей произошло в 2017 году, связано с необходимостью приведения размера уставного капитала в соответствии с требованиями Федерального закона от 3 июля 2016 года № 304-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

Единственный учредитель: Розов Александр Иванович, доля в уставном капитале 100%. В отчетном периоде дивиденды участнику общества не выплачивались, т.к. по итогам деятельности за отчетный 2020 год прибыль общества в сумме 87,0 тыс. рублей не распределена.

Основной вид деятельности общества: Строительство жилых и нежилых зданий с привлечением средств участников долевого строительства, инвесторов.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества отсутствуют.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Средняя численность сотрудников общества за 2020 год составила 14 человек. Среднемесячная зарплата сотрудников ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» — 22 106 рублей.

2. Основные положения Учетной политики.

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2020 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Учетная политика ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» утверждена приказом генерального директора Мосеева В.П. от 31.12.2019 № 1-б. Изменения учетную политику в течении 2020 года не вносились.

В соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета при формировании учетной политики нами предполагалось, что ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения, и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой».

В обществе установлена компьютерная технология учетной информации, ведение бухгалтерского учета в 2020 году организовано с использованием программного обеспечения «1С-Бухгалтерия».

Учетная политика ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» составлена в соответствии с п.8 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н в редакции от 28.04.2017 № 69н), ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 18.07.2017 г. № 160-ФЗ) Налоговым кодексом Российской Федерации, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете, отчетности, налогах и сборах в РФ.

В обществе определен уровень существенности. Существенной признается сумма отклонение которой к общему итогу активов (пассивов) составляет не менее 5% от валового баланса на конец года.

Учет основных средств в обществе ведется согласно ПБУ № 6/01 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств». Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется согласно ПБУ 5/01 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов». При отпуске материалов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Дебиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения. На просроченную задолженность создается резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения.

Доходы от основной деятельности формируются по счету 90 «Продажи» и отражаются в учете по методу «начисления» (ПБУ 9/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации").

Прочие доходы (реализация материалов, основных средств, экономия (перерасход) от деятельности застройщика и др.) отражаются на счете 91 «Прочие доходы».

Синтетический и аналитический учет **расходов** общества по обычным видам деятельности организован в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н. Затраты на осуществление видов деятельности относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием на сч. 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы» и отражаются эти затраты в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

«Прочие расходы» (реализация материалов, основных средств, услуги банков, проценты по кредитным договорам и др.) отражаются на счете 91 «Прочие расходы».

Состав бухгалтерской отчетности, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности определяются согласно ПБУ 4/99 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету ".

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Нематериальные активы на балансе ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» отсутствуют.

ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» имеет на своем балансе собственные **основные средства**, их остаточная стоимость на 01.01. 2020 года составила 10799 тыс, рублей, по состоянию на 31.12.2020г. – 10 340 тыс. руб. в т.ч. по группам:

-здания 9 055,0 тыс. руб.;

-земельные участки – 1 285,0 тыс. руб.

Изменение стоимости произошло за счет начисленной за год амортизации в сумме 459 тыс. руб.

Кроме того, ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» имеет арендованные основные средства, учитываемые на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС», их стоимость на 31.12.2020 составила 10 950 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения по строительству объектов с привлечением участников долевого строительства организация отражает по строке 1190 бухгалтерского баланса **«Прочие внеоборотные активы»** в сумме 206 120 тыс. рублей на 31.12.2020г.

На 31.12.2020г. у Общества имеются **производственные запасы** на сумму 10 915 тыс. руб. **Финансовые вложения** Общество принимает к учету по первоначальной стоимости, стоимость предоставленных займов на 31.12.2020 года составила 1 374 тыс. руб.

Резерв под обесценение стоимости материальных запасов, финансовых вложений в бухгалтерском учете не создавался.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2020г. 46 819 тыс. руб., в т.ч. :

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 10 526 тыс. руб.;

- Расчеты с поставщиками по авансам выданным – 3 953 тыс. руб.;

- Расчеты с участниками долевого строительства – 32 340 тыс. руб.

Основная доля дебиторской задолженности приходится на расчеты с инвесторами по инвестиционным договорам в связи с предоставленной отсрочкой платежей.

Денежные средства Общества на 31.12.2020г. – 95 136 тыс. руб., из них остаток денежных средств на аккредитиве ПАО Сбербанк, открытом для расчетов по проектному финансированию строительства, составил на 31.12.2020г. 95 093 тыс. руб.

Уставный капитал ООО на 31.12.2020г. – 40 010 тыс. руб.

Резервный капитал – 6 721 тыс. руб.

Прибыль, подлежащая распределению, на 31.12.2020г. составил – 87 тыс. руб.

Учет полученных заемных средств, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, ведется в составе краткосрочной задолженности, а свыше 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по займам и кредитам. Размер заемных средств на 31.12.2020г. – 174 437 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. – 64 777 руб., в т.ч.:

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 63 580 тыс. руб.;

- Расчеты по авансам полученным – 100 тыс. руб.;

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 21 тыс. руб.;

- Расчеты по налогам и сборам – 1 076 тыс. руб. За 2020 год начислено налогов и сборов страховых взносов в бюджеты всех уровней на сумму 2 789 тыс. руб, уплачено 3 861 тыс. руб.

Учет расчетов с участниками долевого строительства организован с применением счета 86 «Целевое финансирование» по объектам долевого строительства. Сумма неисполненных обязательств перед дольщиками по объектам строительства, срок сдачи которых составляет менее 1 года, отражена по строке 1550 бухгалтерского баланса как **прочие краткосрочные обязательства** на конец года в сумме 7 134 тыс. руб.. Сумма неисполненных обязательств перед дольщиками по объектам строительства, срок сдачи которых составляет свыше 1 года, отражается по строке 1450 бухгалтерского баланса как **прочие долгосрочные обязательства**.

В 2020 году ООО «Теплогазстрой» применяло упрощенную систему налогообложения объектом обложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

В целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы отчетного периода создан резерв на оплату отпусков, величина которого на 31.12.2020 года составила 21 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не был сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Анализ динамики и структуры статей бухгалтерского баланса за 2020 год

№ п/п	Показатели	На начало года		На конец года		Изменение (+,-)	
		тыс. руб.	В % к итогу	тыс. руб.	В % к итогу	тыс. руб.	В % к итогу
	I. Внеоборотные активы						
1	Основные средства	10799	3,6	10340	2,8	-459	-0,8
2	Прочие внеоборотные активы	239736	80,1	206120	55,6	-33616	-24,5
3	Итого по разделу I	250535	83,7	216460	58,4	-34075	-25,3
	II Оборотные активы						
4	Запасы	8396	2,8	10915	2,9	2519	0,1
5	Дебиторская задолженность	38651	12,9	46819	12,6	8168	-0,3
6	Денежные средства	94	0,1	95136	25,7	95042	25,6
7	Финансовые вложения	1374	0,5	1374	0,4	0	-0,1
	Итого по разделу II	48515	16,3	154244	41,6	105729	25,3

	Актив баланса	299050	100	370704	100	71654	24.0
	III. Капитал и резервы.						
8	Уставный капитал	40010	13.4	40010	10.8	0,0	-2.6
9	Резервный капитал	6721	2.3	6721	1.8	0,0	-0.5
10	Нераспределенная прибыль	77517	25.9	77604	20,9	87	-5.0
	Итого по разделу III	124248	41.6	124335	33.5	87	-8.1
	IV. Долгосрочные обязательства						
11	Заемные средства	-	-	137112	37,0	137112	37,0
	Итого по разделу IV	-	-	137112	37,0	137112	37,0
	V. Краткосрочные обязательства						
12	Заемные средства	44346	14,8	37325	10,1	-7021	-4,7
13	Кредиторская задолженность	130437	43,6	64777	17,5	-65660	-26,1
14	Оценочные обязательства	19	0,0	21	0,0	2	0,0
15	Прочие обязательства	0	0,0	7134	1,9	7134	1,9
	Итого по разделу V	174802	58,4	109257	29,5	-65545	-28,9
	Пассив баланса	299050	100	370704	100	71654	24,0

4. Информация об аффилированных лицах общества.

-Розов Александр Иванович – учредитель, 100% доля собственности в уставном капитале, занимает должность заместителя генерального директора по финансам ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой».

5. Информация о доходах и расходах общества.

В отчетном году объем продаж товаров, работ, услуг ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» составил 29 114 тыс. руб., из них:

- по основному виду деятельности "Строительство жилых и нежилых зданий" – 6 864 тыс. рублей,

- По прочим видам деятельности (оптовая торговля) – 22 250 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) составили 27 101 тыс. руб, из них :

- Амортизация основных средств - 459,0 тыс. руб. ;

- Расходы на оплату труда – 3 714 тыс. руб.;

- Отчисления на социальные нужды – 969,0 тыс. руб.;

- Материальные затраты – 1 052,0 тыс. руб.;

- Стоимость реализованных собственных товаров (квартир) и покупных товаров – 19 309 тыс. руб.;

- Прочие расходы – 1 598 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2020 год составили 2 534 тыс. руб., в т.ч.:

- Прочие поступления от реализации услуг Застройщика - 1 927 тыс. руб.

- Списанная кредиторская задолженность – 607 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2020 год составили 1 896 тыс. руб., в т.ч.:

- Списанная дебиторская задолженность – 426 тыс. руб.;
- Расходы на оплату услуг банков – 1 170 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к уплате - 70 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 230 тыс. руб.

6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

По результатам деятельности общества за 2020 год получена прибыль в сумме 87 тыс. руб. Соответственно, величина чистых активов Общества увеличилась в 2020 году по сравнению с прошлым годом на 87 тыс. рублей или 0,07%. При этом их величина на 31.12.2020 в 3,1 раза превышает уставный капитал. Такое соотношение характеризует финансовое положение ООО "Специализированный застройщик «Теплогазстрой» как стабильное, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

7. Информация о событиях после отчетной даты.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» являются ООО «Аспасия», ООО «Трейдмастер», Индивидуальный предприниматель Розов А.И. За 2020 год были совершены финансовые операции со связанными сторонами: с ООО «Аспасия» на сумму 1 826 тыс. руб., с ООО «Трейдмастер» на сумму 100 тыс. руб., с ИП Розов А.И. на сумму 47 472 тыс. рублей. Крупные сделки, выходящие за пределы обычной хозяйственной деятельности, не совершались.

9. Непрерывность деятельности.

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «Специализированный застройщик
«Теплогазстрой»
26 марта 2021 года



Мосеев В.П.



Протипуговано, пронумеровано и
свершено печатью 20/11/2017

Директор ООО аудиторская фирма
аудиторства Н.И. Иванова - Л.М. Епейкина/