
Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма "Дельта-Н"

424004, г.Йошкар-Ола, ул.Комсомольская, 125, оф.412 Тел. 8(8362) 45-20-25

Участнику
Общества с ограниченной
ответственностью
«Специализированный
застройщик «Теплогазстрой»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Теплогазстрой»
за 2021 год**

2022г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику

Общества с ограниченной

ответственностью

«Специализированный

застройщик «Теплогазстрой»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» /ОГРН 1051200093889; 425030, Россия, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Лебедева, дом. 51 В/ состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Теплогазстрой», 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 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 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, 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 аудиторская фирма
«Дельта-Н»



Л.М. Епейкина

/квалификационный аттестат
аудитора №041358, выдан
31.01.2002г. Минфином РФ
на неограниченный срок.
Член СРО ААС.
ОРНЗ 21606084472/

Руководитель аудита,
по результатам
которого составлено
аудиторское заключение

Л.Г. Поздеева
/квалификационный аттестат
аудитора №017485, выдан
05.08.2004 г. Минфином РФ
на неограниченный срок.
Член СРО ААС.
ОРНЗ 21606084494/

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.

24 марта 2022 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 2021 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	

Бухгалтерская 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

Коды	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 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	9 893	10 340	10 799
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	275 642	206 120	239 736
	Итого по разделу I	1100	285 535	216 460	250 535
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	3 460	10 915	8 396
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	61 687	46 819	38 651
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 374	1 374	1 374
Ф.№5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 587	95 136	94
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	90 108	154 244	48 515
	БАЛАНС	1600	375 643	370 704	299 050

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декаб 2019 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.№4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 623	77 604	77 517
	Итого по разделу III	1300	124 354	124 335	124 248
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	6 000	137 112	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 000	137 112	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	34 833	37 325	44 346
5.3	Кредиторская задолженность	1520	132 495	64 777	130 43
	Доходы будущих периодов	1530	77 921	7 134	-
7	Оценочные обязательства	1540	40	21	19
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	245 289	109 257	174 80
	БАЛАНС	1700	375 643	370 704	299 05

Руководитель

Мосеев В.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22 " марта 2022 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 бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен 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, уставный фонд, 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.

071000

31 декаб

2019 г.⁵

40 010

-

-

6 721

77 517

124 248

-

-

-

-

44 346

130 437

-

19

-

174 80

299 05

финансо

нным Пр

снениях

го полож

, уставн

непокры

ного дв

Приложение № 1

к Приказу Министерства финансов

Российской Федерации

от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказа Минфина России

от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,

от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за 2021 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

76865033

1215104509

41.20

12300

16

384

сказания 1	Наименование показателя 2	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка 5	2110	13 687	29 114
	Себестоимость продаж	2120	(5 366)	(19 309)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 321	9 805
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(7 297)	(7 792)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 024	2 013
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(896)	(1 404)
	Прочие доходы	2340	2 283	2 534
	Прочие расходы	2350	(1 682)	(1 897)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	729	1 246
	Налог на прибыль 7	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(710)	(1 159)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19	87

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	19	87
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

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

" 22 " марта 2022 г. «ГАЗСТРОЙ»

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 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, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

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)

финансов
анным При
общей сумм
ными

активов, не
Налог на

Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

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.

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

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 2019 г. ¹	3100	40 010	(- -)	-	6 721	77 517	124 248
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	87	87
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	87	87
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
дивиденды	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3200	40 010	(-)	(-)	6 721	77 604	124 335
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²							
За 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19	19
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	19	19
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	(-)	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	(-)	(-)	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	40 010	(-)	(-)	6 721	77 623	124 354

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

Наименование показателя	Код НИУ/стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			Изменения 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 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	124 354	124 335	124 248

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

" 22 " марта 2022 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 2021 г.

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710005	
по ОКПО	76865033	
ИНН	1215104509	
по ОКВЭД 2	41.20	
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

наименование 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.

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
всего	4110	66 612	58 529
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 663	23 134
от рояльных платежей, лицензионных платежей, роялти, авторских и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
вступления средств дольщиков	4114	61 610	35 246
прочие поступления	4119	1 339	149
итоги - всего	4120	(145 501)	(131 897)
в том числе:			
застройщиком (подрядчиком) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(137 283)	(119 862)
по налогам с оплаты труда работников	4122	(4 474)	(4 786)
по процентам по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(3 744)	(7 249)
излишек денежных потоков от текущих операций	4100	(78 889)	(73 368)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 340	205 880
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 340	205 880
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 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(37 470)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
в 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)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Выход денежных потоков от финансовых операций	4300	7 340	168 410
Выход денежных потоков за отчетный период	4400	(71 549)	95 042
Платок денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	95 136	94
Платок денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23 587	95 136
Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

Мосеев В.П.

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

Директор

14.03.2022

14.03.2022

205 880

205 880

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		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
	5101	За 20 21 г.1)											
	5111	За 20 20 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 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	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5161	За 20 21 г.1)					
	5171	За 20 20 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5181	За 20 21 г.1)					
	5191	За 20 20 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 21 г.1)	206 120	247 861	(178 339)	(-)	275 642
	5250	За 20 20 г.2)	239 736	186 927	(220 543)	(-)	206 120
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	За 20 21 г.1)	206 120	247 861	(178 339)	(-)	275 642
	5251	За 20 20 г.2)	239 736	186 927	(220 543)	(-)	206 120

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 21 г.1)	За 20 20 г.2)
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 НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 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	10 950	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				

Долг
- все
в т.
Крат
- все
в т.
Пред
Финан
влож
итог

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 корректировка?		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 21 г.1)									
	5312	За 20 20 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-
	5315	За 20 20 г.2)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	За 20 21 г.1)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-
	5316	За 20 20 г.2)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 21 г.1)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-
	5310	За 20 20 г.2)	1 374	-	-	(-)	-	-	-	1 374	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря		
		20	21 г.4)	20	20 г.2)	20	19 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-		-		-	
в том числе:	5321						
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 периода			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 20 21 г.1)	10 915	(-)	75 475	(82 930)	-	-	X	3 460	(-)	
	5420	За 20 20 г.2)	8 396	(-)	87 364	(84 845)	-	-	X	10 915	(-)	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 21 г.1)	5 619	(-)	75 404	(77 563)	-	-		1 172	3 460	(-)
	5421	За 20 20 г.2)	5 155	(-)	66 000	(65 536)	-	-		771	5 619	(-)
Товары для перепродажи	5402	За 20 21 г.1)	5 296	(-)	71	(5 367)	-	-		-	-	(-)
	5422	За 20 20 г.2)	3 241	(-)	21 364	(19 309)	-	-		-	5 296	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря	
		20	21 г.4)	20	20 г.2)	20
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-
в том числе:	5441					
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-	-
в том числе:	5446					

ц период
велич
резерв
снижен
стоимост

(-
(-
(-
(-
(-
(-

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	величина резерва по сомнительным долгам
					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 21 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:												
	5502	За 20 21 г.1)										
	5522	За 20 20 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 21 г.1)	46 819	(-)	327 026	-	(312 158)	(-)	-	-	61 687	(-)
	5530	За 20 20 г.2)	38 651	(-)	32 931	-	(24 337)	(426)	-	-	46 819	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 21 г.1)	10 526	(-)	13 736	-	(14 991)	(-)	-	-	9 271	(-)
	5531	За 20 20 г.2)	21 068	(-)	60	-	(10 602)	(-)	-	-	10 526	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	5512	За 20 21 г.1)	3 953	(-)	57 795	-	(51 161)	(-)	-	-	10 587	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	11 613	(-)	2 740	-	(10 140)	(260)	-	-	3 953	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5513	За 20 21 г.1)	-	(-)	208	-	(197)	(-)	-	-	11	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	За 20 21 г.1)	32 340	(-)	255 287	-	(245 809)	(-)	-	-	41 818	(-)
	5534	За 20 20 г.2)	5 970	(-)	30 131	-	(3 595)	(166)	-	-	32 340	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	46 819	(-)	327 026	-	(312 158)	(-)	-	X	61 687	(-)
	5520	За 20 20 г.2)	38 651	(-)	32 931	-	(24 337)	(426)	-	X	46 819	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г.4)		20 20 г.2)		20 19 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	За 20 21 г.1)	137 112	6 000	896	(138 008)	(-)	(-)	6 000
	5571	За 20 20 г.2)	226 112	-	1 404	(90 404)	(-)	(-)	137 112
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	5552	За 20 21 г.1)	108 000	-	896	(108 896)	(-)	(-)	-
	5572	За 20 20 г.2)	197 000	-	1 404	(90 404)	(-)	(-)	108 000
Долгосрочные займы	5553	За 20 21 г.1)	29 112	6 000	-	(29 112)	(-)	(-)	6 000
	5573	За 20 20 г.2)	29 112	-	-	(-)	(-)	(-)	29 112
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 21 г.1)	102 102	253 372	36	(188 146)	(36)	(-)	167 328
	5580	За 20 20 г.2)	174 783	63 851	141	(135 925)	(745)	(-)	102 102
в том числе:									
Краткосрочные кредиты и займы	5561	За 20 21 г.1)	37 325	1 340	-	(3 832)	(-)	(-)	34 833
	5581	За 20 20 г.2)	44 346	8 880	-	(15 901)	(-)	(-)	37 325
Прочая	5562	За 20 21 г.1)	21	-	-	(21)	(-)	(-)	-
	5582	За 20 20 г.2)	176	9	-	(161)	(-)	(-)	21
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	За 20 21 г.1)	63 580	250 569	-	(182 509)	(-)	(-)	131 640
	5583	За 20 20 г.2)	126 736	52 214	-	(114 766)	(604)	(-)	63 580
Авансы полученные	5564	За 20 21 г.1)	100	73	-	(73)	(-)	(-)	100
	5584	За 20 20 г.2)	1 377	100	-	(1 377)	(-)	(-)	100
Расчеты по налогам и сборам	5565	За 20 21 г.1)	1 076	1 390	36	(1 711)	(36)	(-)	755
	5585	За 20 20 г.2)	2 148	2 648	141	(3 720)	(141)	(-)	1 076
Итого	5550	За 20 21 г.1)	239 214	259 372	932	(326 154)	(36)	(-)	173 328
	5570	За 20 20 г.2)	400 895	63 851	1 545	(226 329)	(745)	X	239 214

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20	21 г.4)	20	19 г.5)
Всего	5590	-	-	-	-
в том числе:	5591				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20
		21 г.1)	20 г.2)	
Материальные затраты	5610	756	1 052	
Расходы на оплату труда	5620	3 535	3 714	
Отчисления на социальные нужды	5630	868	969	
Амортизация	5640	447	459	
Прочие затраты	5650	7 057	20 907	
Итого по элементам	5660	12 663	27 101	
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	12 663	27 101	

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	21	40	(21)	(-)	40
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	21	40	(21)	(-)	40

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 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 21 г.1)		За 20 20 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 21 г.1) 5910	-	-	-	-
	20 20 г.2) 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	20 21 г.1) 5911				
	20 20 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;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной 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
Моисев В. П.
22 марта 2022 года



19

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой»
за 2021 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.56-20-80, 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 2021 год прибыль общества в сумме 19,0 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 2021 год составила 14 человек. Среднемесячная зарплата сотрудников ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» - 21 273 рубля.

2. Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

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

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

- Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.;
 - Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.
- Учетная политика ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» на 2021 год утверждена приказом генерального директора Мосеева В.П. от 30.12.2020г. № 1-6. Изменения методов учета, принятые на 2021 год, связаны с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

В остальных аспектах Учетная политика на 2021 год принята с учетом методов, применяемых ранее.

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 01.01.2021 года составила 10340 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021г. – 9 893 тыс. руб. в т.ч. по группам:

- здания 8 608,0 тыс. руб.;
- земельные участки – 1 285,0 тыс. руб.

Изменение стоимости произошло за счет начисленной за год амортизации в сумме 447 тыс. руб.

Кроме того, ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» имеет арендованные основные средства, учитываемые на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС», их стоимость на 31.12.2021 составила 10 950 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения по строительству объектов с привлечением участников долевого строительства организация отражает по строке 1190 бухгалтерского

20
баланса «Прочие внеоборотные активы» в сумме 275 642 тыс. рублей на 31.12.2021г.

На 31.12.2021г. у Общества имеются **производственные запасы** на сумму 3 460 тыс. руб. **Финансовые вложения** Общество принимает к учету по первоначальной стоимости, стоимость предоставленных займов на 31.12.2021 года составила 1 374 тыс. руб.

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

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2021г. 61 687 тыс. руб., в т.ч. :

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 9 271 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками по авансам выданным – 10 587 тыс. руб.;
- Расчеты с участниками долевого строительства, инвесторами – 41 818 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 11,0 тыс. руб.

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

Денежные средства Общества на 31.12.2021г. – 23 587 тыс. руб.

Уставный капитал ООО на 31.12.2021г. – 40 010 тыс. руб.

Резервный капитал – 6 721 тыс. руб.

Прибыль, подлежащая распределению, на 31.12.2021г. составил – 19 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 31.12.2021г. – 40 833 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. – 132 495 руб., в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 131 640 тыс. руб.;
- Расчеты по авансам полученным – 100 тыс. руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 21 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам – 755 тыс. руб. За 2021 год начислено налогов и сборов, страховых взносов в бюджеты всех уровней на сумму 2 264 тыс. руб, уплачено 2 584 тыс. руб.

Учет расчетов с участниками долевого строительства организован с применением счета 86 «Целевое финансирование» по объектам долевого строительства. Сумма неисполненных обязательств перед дольщиками, инвесторами по объектам строительства, срок сдачи которых не наступил, отражена по строке 1530 бухгалтерского баланса как **Доходы будущих периодов** в сумме 77 921 тыс. рублей.

В 2021 году ООО «Теплогазстрой» применяло упрощенную систему налогообложения с 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 31.12.2021 года составила 40,0 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 2021 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	10340	2,8	9893	2,6	-447	-0,2
2	Прочие внеоборотные активы	206120	55,6	275642	73,4	69522	17,8

3	Итого по разделу I	216460	58,4	285535	76,0	69075	17,6
	II Оборотные активы						
4	Запасы	10915	2,9	3460	0,9	-7455	-2,0
5	Дебиторская задолженность	46819	12,6	61687	16,4	14868	3,8
6	Денежные средства	95136	25,7	23587	6,3	-71549	-19,4
7	Финансовые вложения	1374	0,4	1374	0,4	0	0,00
	Итого по разделу II	154244	41,6	90108	24,0	-64136	-17,6
	Актив баланса	370704	100	375643	100	4939	1,3
	III. Капитал и резервы.						
8	Уставный капитал	40010	10,8	40010	10,6	0,0	-0,2
9	Резервный капитал	6721	1,8	6721	1,8	0,0	0,0
10	Нераспределенная прибыль	77604	20,9	77623	20,7	19	-0,2
	Итого по разделу III	124335	33,5	124354	33,1	19	-0,4
	IV. Долгосрочные обязательства						
11	Заемные средства	137112	37,0	6000	1,6	-131112	-35,4
	Итого по разделу IV	137112	37,0	6000	1,6	-131112	-35,4
	V. Краткосрочные обязательства						
12	Заемные средства	37325	10,1	34833	9,3	-2492	-0,8
13	Кредиторская задолженность	64777	17,5	132495	35,3	-67718	17,8
14	Оценочные обязательства	21	0,0	40	0,0	19	0,0
15	Доходы будущих периодов	7134	1,9	77921	20,7	70787	18,8
	Итого по разделу V	109257	29,5	245289	65,3	136032	35,8
	Пассив баланса	370704	100	375643	100	4939	1,3

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 13687 тыс. руб., из них:

- по основному виду деятельности "Строительство жилых и нежилых зданий" – 8 442 тыс. рублей,
- По прочим видам деятельности (оптовая торговля) – 5 245 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) составили 12663 тыс. руб, из них :

- Амортизация основных средств - 447,0 тыс. руб. ;
- Расходы на оплату труда – 3 535 тыс. руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 868,0 тыс. руб.;
- Материальные затраты – 756,0 тыс. руб.;
- Стоимость реализованных собственных товаров (квартир) и покупных товаров – 5366 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 1 691 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2021 год составили 2 283 тыс. руб., в т.ч.:

- Прочие поступления от реализации услуг Застройщика - 1 959 тыс. руб.
- Списанная кредиторская задолженность – 2 тыс. руб.
- Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 322 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2021 год составили 1 682 тыс. руб., в т.ч.:

- Списанная дебиторская задолженность – 9 тыс. руб.
- Расходы на оплату услуг банков – 414 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к уплате - 1 231 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 28 тыс. руб.

6. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

По результатам деятельности общества за 2021 год получена прибыль в сумме 19 тыс. руб. Соответственно, величина чистых активов Общества увеличилась в 2021 году по сравнению с прошлым годом на 19 тыс. рублей или 0,02%. При этом их величина по состоянию на 31.12.2021 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. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества и который оказал в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98.)

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

По состоянию на дату формирования отчетности Общество не имеет в наличии условные активы/ обязательства в результате незавершенных, а также возникших на дату формирования настоящей бухгалтерской отчетности судебных (арбитражных) разбирательств.

8. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «Специализированный застройщик «Теплогазстрой» являются ООО «Аспасия», ООО «Трейдмастер», Индивидуальный предприниматель Розов А.И. За 2021 год были совершены финансовые операции со связанными сторонами: с ООО «Аспасия» на сумму 3 150 тыс. руб., с ИП Розов А.И. на сумму 69 918 тыс. рублей. Крупные сделки, выходящие за пределы обычной хозяйственной деятельности, не совершались.

9. Непрерывность деятельности.

Сложившаяся в 2020-2021 гг. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, повлияли на коммерческую деятельность отдельных секторов экономики.

Руководство Общества в 2021 году принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В связи со своевременно принятыми мерами в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, отсутствуют нарушения условий договоров, влияния внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор
ООО «Специализированный застройщик
«Теплогазстрой»
22 марта 2022 года



Мосеев В.П.

Исчислено и
присчитано

Д. М. Елейкина
(листов) *два*

Директор ООО аудиторская
фирма *ИИД* Д. М. Елейкина

