

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	31031187		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	7802841032		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, д. № 26, лит. А, пом. 426 оф. 521				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АБК-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	781072997
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1187847134991

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	635 181	624 984	70 097
	в том числе: стоимость активов незавершенного строительства		629 668	619 471	64 584
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	86	5	5
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	635 267	624 989	70 102
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 378	3 378	3 378
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 320	1 052	1 094
	Дебиторская задолженность	1230	559 330	9 283	5 714
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8	4	15
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	564 036	13 717	10 201
	БАЛАНС	1600	1 199 303	638 706	80 303

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 013	13	13
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	512 085	552 085	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 549)	(5 142)	(372)
	Итого по разделу III	1300	543 549	546 956	(359)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	43 273	31 861	21 261
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	43 273	31 861	21 261
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	762	131	37
	Кредиторская задолженность	1520	59 649	59 758	59 364
	Доходы будущих периодов	1530	552 070	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	612 481	59 889	59 401
	БАЛАНС	1700	1 199 303	638 706	80 303



Руководитель

(подпись)

Беломытцева Светлана
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

19 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды *		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"	по ОКПО	31031187		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7802841032		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	25	25
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	25	25
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(334)	(5)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(309)	20
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	1 907
	Прочие расходы	2350	(3 178)	(6 697)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 487)	(4 770)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(580)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	80	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 407)	(4 770)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(40 000)	552 085
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(43 407)	547 315
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

**Беломытцева Светлана
Вячеславовна**
(расшифровка подписи)

19 февраля 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2019
31031187		
7802841032		
71.12.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	13		-	-	(372)	(359)
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	552 085	-	-	552 085
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	552 085	X	-	552 085
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 770)	(4 770)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 770)	(4 770)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	13	-	552 085	-	(5 142)	546 956
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(40 000)	-	(3 407)	(43 407)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3 407)	(3 407)
переоценка имущества	3322	X	X	(40 000)	X	-	(40 000)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	40 013	-	512 085	-	(8 549)	543 549

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	543 549	546 956	(359)



Руководитель _____
(подпись)

Беломытцева Светлана
Вячеславовна
_____ (расшифровка подписи)

19 февраля 2020 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКПО	31031187		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7802841032		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	71.12.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	217	30
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30	30
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	187	-
Платежи - всего	4120	(11 625)	(10 641)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 841)	(7 660)
в связи с оплатой труда работников	4122	(452)	(278)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(332)	(2 703)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 408)	(10 611)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11 412	11 900
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 412	11 900
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(1 300)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 300)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 412	10 600
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4	(11)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4	15
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8	4
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Беломытцева Светлана
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

19 февраля 2020 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710003		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	2019	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	31031187		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7802841032		
			71.12.2		
			12300	16	
			384		

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



Руководитель
(подпись)

**Беломытцева Светлана
Вячеславовна**
(расшифровка подписи)

19 февраля 2020 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	635 181	624 984	70 071
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	86	5	5
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 378	3 378	3 378
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 321	1 052	1 094
Дебиторская задолженность*	1230	559 330	9 283	5 713
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8	4	15
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 199 303	638 706	80 277
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	43 273	31 861	21 261
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	762	131	37
Кредиторская задолженность	1520	59 649	59 758	59 338
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	552 070	-	-
ИТОГО пассивы	-	655 754	91 751	80 637
Стоимость чистых активов	-	543 549	546 956	(360)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» (ИНН 7802841032) за 2019 год.

1. Общие сведения.

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ»
- 1.2. Адрес (место нахождения): 191028, Санкт-Петербург, пр-т Литейный, д.26, лит. А, пом. 426, офис 521
- 1.3. Дата государственной регистрации: 25.10.2013г.
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 01 января 2020 года составляет 1 человек.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не имеется.
- 1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале на 31.12.2019 г.:
Физическое лицо – Беломытцева Светлана Вячеславовна - 100%
- 1.7. Уставный капитал оплачен в размере 40 012 500 руб., что составляет 100%.
- 1.8. Сведения об открытых счетах в кредитных организациях:
- Расчетный счет 40702810555040099845 в Северо-Западном банке ПАО СБЕРБАНК с 13.02.2014г.;
 - Расчетный счет 40702810555040099845 в ПАО «БАНК «Санкт-Петербург» с 29.04.2019г.
- 1.9. Исполнительный единоличный орган Общества – Генеральный директор – Беломытцева Светлана Вячеславовна.
- 1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
- Основной целью деятельности ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» является извлечение прибыли. Основным предметом деятельности Общества является строительство.
- Общество выступает в качестве Застройщика. ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» осуществляет строительство с привлечением денежных средств граждан для долевого строительства объекта недвижимости в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 N 214-ФЗ.
- 1.11. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
- 1.12. Изменение налоговых ставок – не изменялись
- 1.13. Проведена инвентаризация на основании приказа № 1-ИНВ от 21.11.2018

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства организации	01.12.19 г.	
Строительство объектов основных средств	31.12.19г.	
Материально-производственные запасы	31.12.19г.	
Денежные средства	31.12.19г.	
Финансовые вложения	31.12.19г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.19г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.19г.	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.19г.	
Расчеты по налогам и сборам	31.12.19г.	
Заёмные средства	31.12.19г.	

1.14. Изменение уставного капитала Общества в 2019 году: Решением №1/2019 Единственного участника ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» от 29.03.2019г. был увеличен уставный капитал ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» с 12 500,00 рублей до 40 012 500,00 руб. за счет имущества Общества на основании данных бухгалтерской отчетности Общества за предыдущий 2018 год, что не превышает разницу между стоимостью чистых активов Общества и суммой уставного капитала и подтверждается Отчетом №084-19/Н «Об оценке рыночной стоимости земельного участка с кадастровым номером 78:07:00032:47:9, общей площадью 4 268 кв.м, расположенного по адресу :г. Санкт-Петербург, ул. Эсперова, д.8, лит.А», составленного АО Управляющая компания «Магистр» на сумму 611 200 000 руб. Данная операция отражена на счетах бухгалтерского учета.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2019 год

На основании ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и в связи с отсутствием в штатном расписании ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» должности главного бухгалтера, обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета, составлению отчетности и представлению ее в государственные органы возложены на Генерального директора ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» - Беломытцеву С.В. Генеральному директору ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» предоставлено право первой подписи на финансово-хозяйственной документации, в том числе связанной с расчетными, кредитными и денежными обязательствами организации, а также право единолично распоряжаться денежными средствами на расчетном счете, открытом в обслуживающем банке.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы бухгалтерского учета «1С-Предприятие. БИТ Строительство. 8.3», непрерывно, в полном объеме. Применяется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000г.

Документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения, в правильных суммах и на основании первичных документов, за исключением случаев, указанных в наших замечаниях в других разделах.

Ведение первичного учета осуществляется в основном с применением унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Госкомстатом РФ.

Учетная политика предприятия на 2019 год утверждена Приказом от 31.12.2018 года «Учетная политика ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2019 год». Приказом об учетной политике предприятия установлены следующие основные способы и методы ведения бухгалтерского учета:

Активы срок полезного использования, которых превышает 12 месяцев стоимостью до 40000 рублей включительно за единицу актива учитывать в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете № 10. При передаче этих активов в производство их стоимость списывается единовременно на расходы производства.

К основным средствам относить предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Поступление основных средств осуществляется на счета учета оборудования к установке или на счета учета внеоборотных активов. На счетах учета внеоборотных активов собираются все затраты по приобретению основных средств. Аналитический учет на счетах учета внеоборотных активов ведется в разрезе объектов

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение и создание. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не допускается. Начислением амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом, исходя из сроков их полезного использования. Применение линейного способа производится в течение всего срока его полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объектов к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства и управления. В случае, если невозможно определить срок полезного использования указанных

активов, норма амортизации не устанавливается. Срок полезного использования не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором.

Учет погашения стоимости нематериальных активов осуществляется с использованием счета № 05 «Амортизация нематериальных активов».

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок использования которых не превышает 12 месяцев. Производственные запасы отражать в бухгалтерском учете по фактической себестоимости путем прямого отражения расходов на приобретение на соответствующих счетах (10-3, 10-5, 10-9, 10-10) в корреспонденции со счетами расчетов. Приобретаемые материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету (отражаются в учете) в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы), т.е. по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Отражение транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) в стоимости материалов производится путём списания на стоимость поступивших материалов исходя из удельного веса (в процентах к учетной стоимости или веса соответствующих материалов). Израсходованные материальные ценности при отпуске в производство и ином выбытии, оцениваются (отражаются) по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в дебет счетов затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы предприятия» ПБУ 10/99. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учета затрат на производство работ, услуг ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалов, амортизации и др.).

Затраты Застройщика подразделяются:

- прямые затраты ;
- косвенные затраты;
- иные затраты.

(Основание: п. 11 ПБУ 2/2008)

. К прямым затратам относятся:

- затраты на оплату труда персонала,
- взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда персонала.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20.33 "Затраты Застройщика"

К косвенным затратам относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров. Такими затратами, в частности, являются:

- членские взносы и взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации лиц, осуществляющих строительство;
- затраты, связанные с созданием общих условий строительства, его обслуживанием, организацией и управлением.
- информационно-техническое обслуживание;
- правовое, юридическое обслуживание;
- реклама строящихся объектов;
- услуги по поиску персонала;
- услуги Заказчика;
- услуги посредников по поиску потенциальных покупателей строящихся объектов и прочее.

ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» не создает резерв на оплату отпусков, вознаграждения за выслугу лет, вознаграждения по итогам работы за год, ремонт основных средств и по сомнительным долгам. Данные расходы принимаются к учету по моменту их возникновения.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от

реализации работ, услуг, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере образования (выявления).

Синтетический учет ведется методом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, к доходам организации не относятся и отражаются по кредиту счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Аналитический учет по счету 86 "Целевое финансирование" ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления их.

Кассовые операции в 2019 году не проводились. Наличной иностранной валюты в кассе предприятия нет.

В результате проверки нарушений по ведению кассовой книги, соблюдению лимита в кассе не выявлено.

Данные об остатках по строке 1250 Бухгалтерской (финансовой) отчетности 8 тыс.руб.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах :

Обществом заключены Договоры долевого участия на общую сумму 552 070 тыс.руб.

Убыток Общества по итогам 2019 года составил 3 407 тыс.руб., в том числе 2 881 тыс. руб. в результате отнесения в убыток благотворительной помощи религиозной организации (не учтено для целей налогообложения по налогу на прибыль).

В течение 2019 года Обществом осуществлялась деятельность, связанная с подготовкой к началу строительства, одновременно с основной деятельностью Обществом осуществлялась прочая финансово-хозяйственная деятельность, от которой были получены доходы и в связи с которой понесены расходы.

1. Перечень доходов.

В течение 2019 года были получены следующие доходы:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб.)
1	Предоставление в аренду части земельного участка по дог. №ПСК1/А от 11.10.2018г. за период: январь-март 2019	25 000

2. Перечень расходов.

2.1.В декларации по налогу на прибыль за 2019 г. признаны следующие косвенные расходы:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб.)
1	Неисключительные права	66 920,00
	<i>Из них:</i>	
1.1	Оплата за электронный документооборот (услуги компании Тензор, СБИС, удостоверяющий центр)	9 420,00

1.2	Оплата за электронный документооборот (услуги компании СЕРТУМ-ПРО ООО)	57 500,00
2.	Услуги оценщика (земля) Центр оценки и консалтинга СПб ООО	127 500,00
3.	Вынос межевых знаков (ООО ГЕО)	100 000,00
3.	Обязательный аудит	34 000,00
4.	Земельный налог (земельные участки, не относящиеся к деятельности Застройщика)	5 393,00
	Итого	333 813

2.2.В декларации по налогу на прибыль за 2019г. признаны следующие внереализационные расходы:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб.)
1	Расходы на услуги банков	60 149,34
2	Уплата госпошлины	19 796,30
	Итого	79 945,64

В составе расходов признаны затраты, осуществляемые ООО «Промстройкомплект» в соответствии с требованиями, предъявляемыми к Обществу в соответствии с действующим законодательством – необходимые и экономически обоснованные.

Основной целью Общества является получение прибыли, Общество будет стремиться к осуществлению деятельности с целью получения прибыли.

4. Сведения о событиях после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2019 год, отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ». В частности, отсутствовали события, связанные с:

- объявлением в установленном порядке дебитора организации банкротом
- произведенной после отчетной даты оценкой активов, результаты которой свидетельствовали бы об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;
- продажей производственных запасов после отчетной даты
- объявлением дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- получением от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;
- обнаружением после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

22.01.2020г. вынесено решение Арбитражного суда по делу А56-117232/2019 о взыскании с ООО «Промстройкомплект» в пользу ООО «Аксиома Безопасности» суммы долга 149 589,94 руб., при этом задолженность отражена в бухгалтерском балансе в полном объеме.

Кроме того, отсутствовали события, связанные с:

- принятием решения о реорганизации организации;
- приобретением предприятия как имущественного комплекса;
- - принятием решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупными сделками, связанными с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» не имеет выданных до 31.12.2019 г. гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

Сведения о исполнении Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействии коррупции:

1. Операции по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц не производились.
2. Контракты с государственными предприятиями **не заключались.**

Генеральный директор
ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ»



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a horizontal stroke at the end.

Беломытцева С.В.

19.02.2020г.