

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

| | | | | | |
|--|---|--------------------------|--------------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | | | 31 | 12 | 2020 |
| 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 | | |
| Местонахождение (адрес) | 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, д. № 26, лит. А, пом. 426 оф. 521 | | | | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | | | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора | ООО "АБК-АУДИТ" | | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ИНН | 7810729997 | | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ОГРН/ОГРНИП | 11803033798 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 14 | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 834 611 | 635 181 | 624 984 |
| | в том числе: | | | | |
| | стоимость активов незавершенного строительства | | 829 098 | 629 668 | 619 471 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 11 | 86 | 5 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 834 636 | 635 267 | 624 989 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 3 744 | 3 378 | 3 378 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 19 460 | 1 321 | 1 052 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 640 395 | 559 330 | 9 283 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 303 662 | 8 | 4 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 1 967 261 | 564 036 | 13 717 |
| | БАЛАНС | 1600 | 2 801 897 | 1 199 303 | 638 706 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 40 013 | 40 013 | 13 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 512 085 | 512 085 | 552 085 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (9 570) | (8 549) | (5 142) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 542 528 | 543 549 | 546 956 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 1 783 723 | 43 273 | 31 861 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 783 723 | 43 273 | 31 861 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 4 815 | 762 | 131 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 5 706 | 59 649 | 59 758 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 465 125 | 552 070 | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 475 646 | 612 481 | 59 889 |
| | БАЛАНС | 1700 | 2 801 897 | 1 199 303 | 638 706 |

Руководитель

(подпись)

Беломытцева Светлана
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**


| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| 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 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | 25 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | 25 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (51) | (334) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (51) | (309) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 488 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | (1 384) | (3 178) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (946) | (3 487) |
| | Налог на прибыль | 2410 | (75) | 80 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (75) | 80 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (1 021) | (3 407) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (1 021) | (3 407) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель


 (подпись)


 Беломытцева Светлана
 Вячеславовна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 31031187 | | |
| 7802841032 | | |
| 71.12.2 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / 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 2018 г. | 3100 | 13 | | 552 085 | | (5 142) | 546 956 |
| Увеличение капитала - всего: в том числе: | 3210 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | | | (40 000) | | (3 407) | (43 407) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (3 407) | (3 407) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (40 000) | X | | (40 000) |
| 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 2019 г. | 3200 | 40 013 | - | 512 085 | - | (8 549) | 543 549 |
| Увеличение капитала - всего: За 2020 г. | 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 | - | - | - | - | (1 021) | (1 021) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (1 021) | (1 021) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 40 013 | - | 512 085 | - | (9 570) | 542 528 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 542 528 | 543 549 | 546 956 |



Руководитель Беломигцева Светлана Вячеславовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ" | по ОКПО | 31 | 12 | 2020 |
| 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 | |
| | | | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 5 797 | 217 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | 30 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 5 797 | 187 |
| Платежи - всего | 4120 | (103 750) | (11 625) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (100 745) | (10 841) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 142) | (452) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (863) | (332) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (97 953) | (11 408) |
| 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 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2 984 795 | 11 412 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 1 681 150 | 11 412 |
| 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 (аккредитив сч. 55.1) | 4319 | 1 303 645 | - |
| Платежи - всего | 4320 | 1 583 188 | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | 1 583 188 | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 1 401 607 | 11 412 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 1 303 654 | 4 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 8 | 4 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 303 662 | 8 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Беломытцева Светлана
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|----|
| 0710003 | | |
| 2020 | 12 | 31 |
| 31031187 | | |
| 7802841032 | | |
| 71.12.2 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 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  **Беломытцева Светлана Вячеславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройКомплект»
(ООО «ПСК»)**

191028, г. Санкт-Петербург, Литейный пр., д.26, литера А, пом.426, офис 521
ОГРН: 1137847410084 ОКПО: 31031187 ИНН: 7802841032 КПП: 784101001

исх.№ 2 от «20» февраля 2021

МИФНС № 10 по Санкт-Петербургу

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» (ИНН 7802841032) за 2020 год.**

1. Общие сведения.

1.1. Полное наименование ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ»

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 2021 года составляет 2 человека.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: не имеется.

1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале на 31.12.2020 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 40702810590550002097 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 01.10.2020

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|---|---|------------|
| Основные средства организации | 01.12.20 г. | |
| Строительство объектов основных средств | 31.12.20г. | |
| Материально-производственные запасы | 31.12.20г. | |

| | | |
|--|------------|--|
| Денежные средства | 31.12.20г. | |
| Финансовые вложения | 31.12.20г. | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.20г. | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.20г. | |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.20г. | |
| Расчеты по налогам и сборам | 31.12.20г. | |
| Заёмные средства | 31.12.20г. | |

В 1 квартале 2020 и ранее, в 2019 году, Обществом осуществлялась деятельность, связанная с подготовкой к началу строительства. Деятельность, непосредственно связанная с осуществлением строительства еще не велась.

Деятельность, связанная с подготовкой строительства, осуществлялась силами Генерального директора ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ», Беломытцевой С.В. (СНИЛС 125-406-926-44), которая также является 100% учредителем Общества.

Основной целью Общества является получение прибыли, а источниками для выплаты заработной платы могли быть только заемные средства, поскольку деятельность, непосредственно по строительству объекта (с привлечением кредитных средств и средств дольщиков) еще не велась. Тем самым отсутствовали источники финансирования для выплаты заработной платы на уровне отрасли. Поэтому, до начала строительства, во избежание наращивания убытков, заработная плата была установлена выше МРОТ, но ниже среднеотраслевого уровня оплаты труда.

19 марта 2020 года было достигнуто соглашение о привлечении кредитных средств на строительство объекта, соответственно после этой даты Общество приступило к началу деятельности, непосредственно связанной с осуществлением строительства (ОКВЭД 71.12.2).. С 01 апреля 2020г. осуществляется финансирование строительства, с привлечением кредитных средств на эти цели, с этой же даты была увеличена заработная плата сотрудника. Заработная плата сотрудника (СНИЛС 125-406-926-44) со 2 квартала 2020 выше среднеотраслевого уровня оплаты труда.

Непосредственно после начала деятельности, связанной с осуществлением строительства в штат принят Главный бухгалтер (с 02.04.2020г.) с заработной платой выше среднеотраслевой.

Главный бухгалтер ООО «ПРОМСТРОЙКОМПЛЕКТ» обеспечивает организацию бухгалтерского учета и контроль за правильностью отражения в учете фактов хозяйственной деятельности.

На должность главного бухгалтера в штат Общества принята с 02.04.2020г. Лепкова Н.М., образование высшее.

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.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год

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 относятся 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 дебиторской 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.

По состоянию на 01.01.2021г. Обществом заключены Договоры долевого участия на общую сумму 465 125 тыс.руб.

Кассовые операции в 2020 году не проводились. Наличной иностранной валюты в кассе предприятия нет.

Данные об остатках по строке 1250 Бухгалтерской (финансовой) отчетности 1 303 662 тыс. руб., в том числе:

- Счет 51 (расчетный счет) - 17 тыс.руб.;
- Счет 55.1 (депозит) – 1 303 645 тыс.руб.

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

Убыток Общества по итогам 2020 года составил 1022 тыс.руб., основная причина образования убытка в результате списания 861 тыс. руб. на оказание благотворительной помощи религиозной организации списание денежных средств, направленных на благотворительность по истечению срока исковой давности с даты платежа, направленного в адрес ООО «СК» «ПСР» за РО Иоанновский ставропигиальный жен. монастырь (не учтено для целей налогообложения по налогу на прибыль).

В течение 2020 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.

Перечень доходов и расходов, отраженных в декларации по налогу на прибыль за 2020 г.:

1. Перечень доходов:

1.1. Внереализационные доходы:

| № п/п | Наименование показателя | Сумма (руб.) |
|-------|--|-------------------|
| 1. | Списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности | 10 923,67 |
| 2. | Перевыставление стоимости коммунальных платежей Техническому заказчику в соответствии с условиями договора (счет-фактура не выставляется, так как исполнитель не может выступать поставщиком электроэнергии, воды, для своего покупателя (заказчика), поскольку сам выступает в роли покупателя (абонента). Общество руководствуется Письмами Минфина России от 31.12.2008 N 03-07-11/392, от 26.12.2008 N 03-07-05/51, ФНС России от 04.02.2010 N ШС-22-3/86@ (п. 2). | 477 126,14 |
| | итого | 488 049,81 |

2. Перечень расходов.

2.1. Косвенные расходы:

| № п/п | Наименование показателя | Сумма (руб.) |
|-------|--|------------------|
| 1. | Неисключительные права (<i>Оплата за электронный документооборот (услуги компании Тензор, СБИС)</i>) | 11 050,00 |
| 2. | <i>услуги РЕГ.РУ ООО по регистрации домена)</i> | 100,00 |
| 3. | Обязательный аудит | 34 000,00 |
| 4. | налоги | 5 393,00 |
| | Итого | 50 543,00 |

2.2. Внереализационные расходы:

| № п/п | Наименование показателя | Сумма (руб.) |
|-------|--|-------------------|
| 1. | Уплата госпошлины | 3 000,00 |
| 2. | Стоимость коммунальных платежей (электроэнергии и воды), которые перевыставлены Техническому заказчику в соответствии с условиями договора | 477 126,14 |
| 3. | Списание дебиторской задолженности | 11 289,60 |
| | Итого | 491 415,74 |

В составе расходов учтены 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 планирует получение прибыли по завершении строительства.

4. Сведения о событиях после отчетной даты:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 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.

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 31.12.2020 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»



Беломытцева С.В.

19.02.2021г.