

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019	
организация <u>ООО "РЕНТЕК ЗАЛЕСНЫЙ"</u>	по ОКПО			70994686
идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			1831096127
код экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2			41.20
организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС			65 16
единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			384
Местонахождение (адрес) <u>26027, Удмуртская Респ, Ижевск г, Удмуртская ул, д. № 261, лит. ПР1, оф. 4</u>				
бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Аудиторская фирма "Практик-Информ"</u>				
идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН			1834017758
основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП			1021801584672

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	45	57	1
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	330	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	375	57	1
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	331 124	59 380	-
	в том числе:				
	Расходы по долевному строительству		324 617	59 239	-
	Расходы на содержание заказчика застройщика		6 507	141	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	555 008	200 593	7 845
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		58 218	3 168	1 715
	Расчеты с покупателями по долевному строительству		415 461	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		5	17	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		25	19	-
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		81 300	197 389	6 131

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 128	10 128	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	163 751	1 553	22 654
в том числе:				
касса		24	7	-
расчетный счет		8 727	1 546	1 654
депозитный счет		155 000	-	21 000
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	1 060 011	271 655	30 499
БАЛАНС	1600	1 060 386	271 712	30 500

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	80 040	80 020	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(84 672)	(86 083)	1 260
	Итого по разделу III	1300	(4 632)	(6 063)	1 280
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	34 639	24 802	29 045
	в том числе:				
	заемные средства		30 688	23 778	-
	проценты по заемным средствам		3 951	1 024	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 030 332	252 964	175
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 218	8 054	173
	расчеты с покупателями по долевого строительству		999 508	220 705	-
	расчеты по налогам и сборам		179	3	-
	прочие дебиторы и кредиторы		24 411	24 181	-
	задолженность по заработной плате		-	13	-
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		17	8	-
	расчеты с подотчетными лицами		-	-	2
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	47	9	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 065 018	277 774	29 220
	БАЛАНС	1700	1 060 386	271 712	30 500

Руководитель

Медведева Ольга
Николаевна

(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация ООО "РЕНТЕК ЗАЛЕСНЫЙ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710002	31	12	2019
Код экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	ИНН	70994686			
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	1831096127			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	41.20	65	16	
	по ОКЕИ		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	19 054	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 054	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12 915)	(499)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 139	(499)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 156	619
	Проценты к уплате	2330	(2 927)	(1 024)
	Прочие доходы	2340	478	2
	Прочие расходы	2350	(3 239)	(86 439)
	в том числе:			
	расходы на услуги банка		(643)	(32)
	прочие		(2 587)	(45)
	списание просроченной задолженности		-	(12)
	убытки от принятия обязательств по обманутым дольщикам		-	(85 816)
	убытки от совместной деятельности		-	(534)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 607	(87 341)
	Текущий налог на прибыль	2410	(196)	(2)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 411	(87 343)

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	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 411	(87 343)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Медведева Ольга
Николаевна

(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

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

Организация ООО "РЕНТЕК ЗАЛЕСНЫЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

/

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
70994686		
1831096127		
41.20		
65	16	
384		

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	20	-	-	-	1 260	1 280
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	80 000	-	-	-	-	80 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	80 000	-	-	X	X	80 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(87 343)	(87 343)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(87 343)	(87 343)
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.	3200	80 020	-	-	-	(86 083)	(6 063)
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	20	-	-	-	1 411	1 431
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 411	1 411
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	20	-	-	X	X	20
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	80 040	-	-	-	(84 672)	(4 632)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(4 632)	(6 063)	1 280

Руководитель

(подпись)

Медведева Ольга
Николаевна

(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.



[Handwritten signature in blue ink]

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

Организация <u>ООО "РЕНТЕК ЗАЛЕСНЫЙ"</u> идентификационный номер налогоплательщика вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u> организационно-правовая форма / форма собственности единица измерения: в тыс. рублей	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
	по ОКПО	ИНН	0710005		
	по ОКВЭД 2	по ОКОПФ / ОКФС	31	12	2019
		по ОКЕИ	70994686		
			1831096127		
			41.20		
			65	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	501 589	15 747
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от долевого строительства	4114	496 703	15 532
прочие поступления	4119	4 886	215
Платежи - всего	4120	(338 629)	(35 361)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(333 841)	(35 117)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 278)	(168)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(20)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 510)	(56)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	162 960	(19 614)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	600	30 940
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	600	9 940
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
размещение на депозите	4215	-	21 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(991)	(11 443)
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	(991)	(11 443)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(391)	19 497

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	120	32 516
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	100	32 516
денежных вкладов собственников (участников)	4312	20	-
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	(491)	(32 500)
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	(491)	(32 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(371)	16
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	162 198	(101)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 553	1 654
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	163 751	1 553
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Медведева Ольга
Николаевна

(расшифровка подписи)

12 марта 2020 г.

ООО «Рентек Залесный»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 ГОД**

Содержание

1. Общие сведения	3
1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности	3
1.2. Состав руководящего органа Общества	3
1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества	3
1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
1.5. Сведения об уставном капитале Общества	3
2. Информация об учетной политике и ее изменениях	3
2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2019 год	3
2.2. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2020года	5
3. Информация о внутреннем контроле.....	5
3.1. Основные элементы внутреннего контроля	5
4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности	6
4.1. Внеоборотные активы	6
4.1.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	6
4.1.2. Незавершенные капитальные вложения	6
4.1.3. Доходные вложения в материальные ценности	6
4.1.4. Нематериальные активы	6
4.1.5. Финансовые вложения	6
4.1.6. Прочие внеоборотные активы	6
4.2. Оборотные активы	6
4.2.1 Запасы	7
4.2.2 Денежные средства	7
4.2.3. Дебиторская задолженность	7
4.2.4. Финансовые вложения	7
4.2.5. Прочие оборотные активы	7
4.3 Собственный капитал	7
4.4. Обязательства	8
4.4.1. Кредиторская задолженность	8
4.4.2. Оценочные значения и оценочные обязательства	8
4.5. Доходы и расходы	8
5. Прочие пояснения	9
5.1. Имущество в залоге.....	9
5.2. Лизинговое имущество.....	9
5.3. События после отчетной даты	9
5.4. Информация о государственной помощи	9
5.5. Информация по прекращаемой деятельности	9
5.6. Обеспечения выданные	9
5.7. Существующие и потенциальные риски против Общества	9
5.8. Обеспечения полученные	9
5.9. Информация об экологической деятельности Общества	9
5.10. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности	9
5.11. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов	9
5.12. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.....	10

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РЕНТЕК ЗАЛЕСНЫЙ» за период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2019 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «РЕНТЕК ЗАЛЕСНЫЙ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «09» апреля 2004 года.

ОГРН 1041800257190

ИНН / КПП 1831096127/184101001

Место нахождения: 426011, Удмуртская Республика, Ижевск г, ул. Удмуртская, Литер пр. 1, офис4.

Основным видом деятельности является: осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 6 человек.

1.2. Состав руководящего органа Общества

Высшим органом общества является общее собрание участников общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор.

В период:

С 01 января по 31 декабря 2019 года генеральным директором Общества являлась Медведева Ольга Николаевна.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Обязанность главного бухгалтера возложена на генерального директора. Ревизионная комиссия отсутствует.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлся Медведев Алексей Николаевич. Размер уставного капитала – 80 040 тыс. рублей. В 2019 г. внесены изменения в уставные документы, в связи с тем, что Медведевым Алексеем Николаевичем выкуплена у Медведева Николая Аркадьевича доля в уставном капитале 99,98% или 80 020 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2019 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы (существенные способы):

- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов;

- Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Основание: часть 3 статьи 14 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и пункт 49 ПБУ 4/99;

- В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утв. постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;

- График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб. Основание: пункты 3 – 5 ПБУ 6/01;

- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утв. постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Основание: п.20 ПБУ 6/01, абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1.01.2002 г. №1;

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01;

- Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материальных запасов. Основание: пункт 3 ПБУ 5/01;

- Аналитический учет материалов осуществляется на основании оборотных ведомостей. Основание: пункты 136 и 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ, утв. приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н;

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Основание: пункт 16 ПБУ 5/01;

- Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки и специальных инструментов погашается линейным способом. Основание: п. 24 и 26 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утв. приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н;

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. Основание: п. 20 Методических указаний

- Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой), – 30 календарных дней. По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней. Основание: пункт 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. № 74;

- Деятельность в долевом строительстве регулируется Федеральным законом от 30.12.2004 N 214-ФЗ. Под застройщиком понимается организация, имеющая, на праве аренды или собственности земельный участок и привлекающая денежные средства участников долевого строительства для строительства на этом земельном участке многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости на основании полученного разрешения на строительство.

Расходы, связанные с возведением объектов строительства отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом) (п. 2.3 Положения N 160, письмо от 18.05.2006 N 07-05-03/02). В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.

Согласно п. 1.4 Положения N 160 расходы по содержанию застройщиков производятся за счет средств, предназначенных на финансирование капитального строительства, и включаются в инвентарную стоимость вводимых в эксплуатацию объектов. Расходы на содержание заказчика застройщика учитываются на счете 20 "Основное производство" и не могут составлять более чем десять процентов от проектной стоимости строительства.

К средствам целевого финансирования относятся аккумулированные на счетах организации-застройщика средства дольщиков при условии, что данные средства использованы организацией-застройщиком по назначению, определенному организацией (физическим лицом) - источником целевого финансирования или федеральными законами. Застройщик получивший средства целевого финансирования, ведет раздельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования.

Затраты, связанные со строительством жилого дома, застройщик осуществляет за счет аккумулированных на его счетах средств дольщиков и в бухгалтерском (налоговом) учете указанные доходы и расходы не отражаются, по окончании строительства застройщик определяет финансовый результат (прибыль) от осуществления своей деятельности на дату подписания документа о передаче объекта в эксплуатацию.

Финансовый результат (прибыль) от строительства застройщик определяет по окончании строительства на дату подписания документа о передаче объекта долевого строительства и завершено расходование денежных средств, полученных застройщиком от участников долевого строительства.

Финансовый результат у застройщика по деятельности, связанной со строительством, включает в себя разницу: между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами по строительству с учетом затрат по содержанию застройщика.

Передача объекта долевого строительства застройщиком и принятие его участником долевого строительства осуществляются по подписываемым сторонами передаточному акту или иному документу о передаче.

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008;

- Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату (п.п. 15 и 24 ПБУ 8/2010).

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.

Основание: п. 13 ПБУ 9/99

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи"). Основание: п. 9 ПБУ 10/99.

2.2. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2020 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2020 года, отсутствуют.

3. Основные элементы внутреннего контроля

Положение о внутреннем контроле разработано в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Положение определяет цели и задачи системы внутреннего контроля, принципы ее функционирования, а также органы Общества и лиц,

ответственных за внутренний контроль Общества.

Основной целью внутреннего контроля является предупреждение рисков в финансово-хозяйственной деятельности Общества, своевременное принятие мер по их устранению, выявление и мобилизация внутривозможностей и резервов получения прибыли и оказание содействия руководству Общества в эффективном выполнении управленческих функций.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества.

4. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2019 года раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» составляет 375 тыс. руб., по сравнению с данными на начало отчетного периода увеличился на 318 тыс. руб. за счет приобретения основных средств на сумму 330 тыс. руб. и за счет амортизации на сумму 12 тыс. руб.

4.1.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета дебиторских вложений в материальные ценности) – всего	за 2019 г.			330				330	
	за 2018 г.								
в том числе:	за 2019 г.			330				330	
	за 2018 г.								
Машины и оборудование									

4.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - отсутствуют.

4.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности на балансе Общества не числятся.

4.1.4. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего	за 2019 г.	58					(12)	58	(13)
	за 2018 г.			58			(1)	58	
в том числе:	за 2019 г.	58	(1)				(12)	58	(13)
	за 2018 г.			58			(1)	58	(1)

4.1.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на балансе Общества не числятся.

4.1.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на балансе Общества не числятся.

4.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период увеличилась на 788 356 тыс. руб. за счет:

- увеличения запасов на 271 744 тыс. руб., дебиторской задолженности на 354 415 тыс. руб.; денежных средств на 162 198 тыс. руб.

4.2.1 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло себестоимость	себестоимость
Запасы - всего	за 2019 г.	59 380	271 902	(158)	331 124
	за 2018 г.		59 380		59 380
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.		158	(158)	
	за 2018 г.				
Расходы в установленном порядке	за 2019 г.	59 239	265 378		324 617
	за 2018 г.		59 239		59 239
Расходы на содержание имущества	за 2019 г.	141	6 366		6 507
	за 2018 г.		141		141

4.2.2 Денежные средства

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	1 553	163 751
в т.ч. Касса	7	24
Расчетный счет	1 546	8 727
Депозитный счет		155 000

4.2.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2019 г.				
	За 2018 г.				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2019 г.	200 593		555 008	
	За 2018 г.	7 845		200 593	
в том числе: расчеты с покупателями по договору строительству	За 2019 г.	134 483		415 461	
	За 2018 г.			134 483	
авансы выданные	За 2019 г.	3 168		58 218	
	За 2018 г.	1 715		3 168	
расчеты по налогам и обязательным взносам	За 2019 г.	36		30	
	За 2018 г.			36	
прочая	За 2019 г.	62 906		81 300	
	За 2018 г.	6131		62906	

4.2.4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло себестоимость	себестоимость
Финансовые вложения - всего	за 2019 г.	10 128			10 128
	за 2018 г.		91 443	(81315)	10 128
в том числе: ценные бумаги	за 2019 г.		8195	(8195)	
	за 2018 г.		80 000	(80 000)	
таблицы выданные	за 2019 г.	10 128			10 128
	за 2018 г.		11 443	(1 315)	10 128

4.2.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на балансе Общества не числятся.

4.3 Собственный капитал

Собственный капитал Общества на 31.12.2019 года составил (4 632) тыс. руб., т.е. увеличился на 1 431 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом за счет увеличения уставного капитала на 20 тыс. руб. и уменьшения полученных убытков на 1 411 тыс. руб.

Собственный капитал Общества на отчетную дату полностью оплачен.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 80 040 тыс. рублей.

Резервный капитал

Общество не создает резервный капитал.

Добавочный капитал

Общество не создает добавочный капитал.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2019 г. составили (4 632) тыс. руб.

Чистые активы общества меньше уставного капитала на 84 672 тыс. рублей.

4.4. Обязательства

Общая величина обязательств за 2019 г. по сравнению с прошлым годом увеличилась на 787 205 тыс. руб., за счет: - увеличения кредиторской задолженности на 777 368 тыс. руб.; заемных средств на 9 837 тыс. руб.

4.4.1. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – займы, в том числе займы:	За 2019 г.	-	-
	За 2018 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - займы	За 2019 г.	277 766	1 064 971
	За 2018 г.	29 220	277 766
в том числе:			
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		
	За 2019 г.	8 054	6 218
	За 2018 г.	173	8 054
расчеты с покупателями по долевого строительству	За 2019 г.	220 705	999 508
	За 2018 г.		220 705
прочие	За 2019 г.	24 194	24 411
	За 2018 г.	2	24 194
Расчеты по налогам и сборам	За 2019 г.	11	196
	За 2018 г.		11
Заемные средства	За 2019 г.	24 802	34 639
	За 2018 г.	29 045	24 802

Прочих долгосрочных обязательств на 31 декабря 2019 года нет.

Займы и кредиты, неполученные/недополученные по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) нет.

4.4.2. Оценочные значения и оценочные обязательства

Общество не создало резерв по сомнительным долгам, сомнительная задолженность отсутствует.

Общество создало резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие краткосрочные обязательства по видам	остаток на 31.12.2018 г.	получено (начислено)	погашено (уплачено)	остаток на 31.12.2019 г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв предстоящих расходов)	9	47	(9)	47

4.5. Доходы и расходы

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

- Основным видом деятельности является: осуществление функций заказчика-застройщика при строительстве жилого дома

Расшифровка доходов и расходов

Наименование показателя	2019 год		2018 год	
	Сумма выручки	Сумма расходов	Сумма выручки	Сумма расходов
вознаграждение застройщика	19 054			
управленческие расходы в том числе:		(12 915)		(499)
Материальные затраты		(158)		(-)

Расходы на оплату труда		(890)		(134)
Отчисления на социальные нужды		(266)		(40)
Амортизация		(12)		(1)
Прочие затраты		(11 589)		(324)
Прибыль (убыток) от продаж	6 139			(499)
доходы к получению/к уплате	1 156	(2 927)	619	(1024)
прочие доходы/расходы	478	(3 239)		(86439)
итого: чистый убыток от принятия обязательств перед обманутыми кредиторами				(85 816)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 607			(87341)
Платежи налог УСН		(196)		(2)
Чистая прибыль (убыток)	1 411			(87343)

5. Прочие пояснения

5.1. Имущество в залоге

Общество не передавало имущество в залог.

5.2. Лизинговое имущество

Общество не получало имущество в лизинг.

5.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

5.4. Информация о государственной помощи

В 2019 году Обществом субсидии не предоставлялись.

5.5. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

5.6. Обеспечения выданные

Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам. По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют обязательства по обеспечениям перед третьими лицами.

5.7. Существующие и потенциальные риски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

5.8. Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

5.9. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

5.10. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Ликвидации Общества в году, следующем за отчетным не планируется.

5.11. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Расходы на энергоресурсы учтены в составе арендной платы на недвижимое имущество.

5.12. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Наименование показателя	Дочерние общества	Зависимые общества	Основные владельцы и управленческий персонал	Прочие связанные стороны	ИТОГО
Выручка					
ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ					
Выручка	-	-	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-	362	256
Прочие доходы (до вычета расходов)	-	-	10 337	600	10 937
РАСХОДЫ И РАСХОДЫ					
Продажа товаров и услуг	-	-	-	-	-
Выплаты капитального характера	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-
Зачисление средств	-	-	-	1 285	1 285
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-
Сведения расчетов по операциям со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату					
Дебиторская задолженность	-	-	-	58 250	58 250
Финансовые вложения	-	-	-	5 235	5 235
Зачисленные средства	-	-	12 219	11 950	24 169
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	-	-	14	-	14
Вознаграждение на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	-	-	13	-	13
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-	1	-	1

12 марта 2020 год

Генеральный директор



/О.Н. Медведева