

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

Организация ООО "Специализированный застройщик"Компания
Строй-Сервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)
153002, Ивановская обл, Иваново г, Батурина ул, д. 23, кв. 32

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
10711311		
3702694570		
41.20		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО"Ком-Аудит"

ИНН 3702537747

ОГРН / ОГРНИП 1073702038750

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	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	52236	279191	97059
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	-	-
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11503	52236	279191	97059
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	52236	279191	97059

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	4943	-		76
в том числе:					
Материалы	12101	-	-		76
Товары отгруженные	12102	-	-		-
Товары	12103	-	-		-
Готовая продукция	12104	-	-		-
Расходы на продажу	12105	-	-		-
Основное производство	12106	4943	-		-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-		-
в том числе:					
НДС по приобретенным ценностям	12201	-	-		-
НДС по приобретенным ценностям, не принимаемый к НУ	12202	-	-		-
НДС по приобретенным ценностям, принимаемый к НУ	12203	-	-		-
Дебиторская задолженность	1230	93875	53943		22723
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7	7		400
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	11221	-		-
Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-		-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-		-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	82647	53936		22323
Резервы предстоящих расходов	12309	-	-		-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-		-
в том числе:					
Акции	12401	-	-		-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-		-
Предоставленные займы	12403	-	-		-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-		-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-		-
Депозитные счета	12406	-	-		-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-		-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	79928	521		108
в том числе:					
Касса организации	12501	-	-		-
Касса организации (в валюте)	12502	-	-		-
Расчетные счета	12503	1677	521		108
Валютные счета	12504	-	-		-
Аккредитивы	12505	65451	-		-
Чековые книжки	12506	-	-		-
Прочие специальные счета	12507	12800	-		-
Аккредитивы (в валюте)	12508	-	-		-
Прочие специальные счета (в валюте)	12509	-	-		-
Переводы в пути	12510	-	-		-
Прочие оборотные активы	1260	132	799		-
в том числе:					
НДС по авансам и переплатам	12601	-	-		-
Расходы будущих периодов	12602	132	799		-

	Недостачи и потери от порчи ценностей	12603	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	178878	55263	22907
	БАЛАНС	1600	231114	334454	119966

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	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10049	246	4215
	Итого по разделу III	1300	10059	256	4225
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	128144	174634	500
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	128144	174634	500
	Долгосрочные кредиты и займы (в валюте)	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	128144	174634	500
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы	15101	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам и займам, не принимаемые к НУ	15102	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам и займам, не принимаемые к НУ	15103	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам и займам, принимаемые к НУ	15104	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам и займам, принимаемые к НУ	15105	-	-	-
	Краткосрочные кредиты и займы (в валюте)	15106	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам и займам (в валюте), не принимаемые к НУ	15107	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам и займам (в валюте), не принимаемые к НУ	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам и займам (в валюте), принимаемые к НУ	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам и займам (в валюте), принимаемые к НУ	15110	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	27964	8611	28851
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	14	16	189
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1771	64	346

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	149	176	165
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	21	22	16
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	1	3
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	26009	8332	28132
	Доходы будущих периодов	1530	64947	150953	86390
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	64947	150953	86390
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	92910	159564	115240
	БАЛАНС	1700	231114	334454	119966

Руководитель



(подпись)

**Газарян Григорий
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СЗ "Компания** по ОКПО
Строй-Сервис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **строительство жилых и нежилых зданий**
Организационно-правовая форма **общество с ограниченной ответственностью** форма собственности **частная**
Единица измерения: тыс руб

Коды		
0710002		
31	12	2020
10711311		
3702694570		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	236155	-
	Себестоимость продаж	2120	(222449)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13706	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13706	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3714	277
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	277
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	3714	-
	Прочие расходы	2350	(6407)	-
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	-	-
Прочие операционные расходы	23511	(6407)	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11013	277
Налог на прибыль	2410	-	-
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	(1702)	(42)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(1500)	(42)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
налог на прибыль	24603	(202)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	9311	235

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9311	235
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

23 Марта 2021 г.

Газарян Григорий
Евгеньевич

(расшифровка подписи)



**Отчет о целевом использовании средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.**

Форма по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710003		
Организация ООО "СЗ"Компания Строй-Сервис"	по ОКПО	2020	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	10711311		
Вид экономической деятельности строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	3702694570		
Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью	форма собственности частная	41.20		
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	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	4510	17115
	Всего поступило средств	6200	4510	17115
	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	(4510)	(17115)
	Всего использовано средств	6300	(4510)	(17115)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель


Газарян Григорий Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация ООО "СЗ"Компания Строй-Сервис"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
частная
Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2020
10711311		
3702694570		
41.20		
12300		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 2018 г.	3100	10	-	-	-	4215	4225
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	277	277
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	277	277
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4246)	(4246)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4246)	(4246)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3200	10	-	-	-	246	256
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11578	11578
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11578	11578
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	-	-	-	-	(1775)	(1775)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1775)	(1775)
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	10	-	-	-	10049	10059

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 Декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4225	277	(4246)	256
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4225	277	(4256)	246
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4215	277	(4256)	246
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4215	277	(4256)	246

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	10059	151209	90615

Руководитель  Газарян Григорий Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.**

		К О Д Ы		
		0710005		
		31	12	2020
Организация ООО "СЗ"Компания Строй-Сервис"		по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		10711311		
Вид экономической деятельности строительство жилых и нежилых зданий		ИНН по ОКВЭД 2		
Организационно - правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	форма собственности частная	3702694570		
Единица измерения тыс руб		41.20		
		12300	16	
		по ОКЕИ		
		384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2020 г. ¹	За Январь - Декабрь 2019 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	204033	39585
прочие поступления	4119	204033	39585
Платежи - всего	4120	(92932)	(39172)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(77115)	(11867)
в связи с оплатой труда работников	4122	(429)	(379)
прочие платежи	4129	(15388)	(26926)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	111101	413

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2020 г. ¹	За Январь - Декабрь 2019 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	98676	139000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	98676	139000
Платежи - всего	4320	(130370)	(139000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(130370)	(7735)
прочие платежи	4329	-	(131265)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(31694)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	79407	413
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	521	108
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	79928	521
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Газарян Григорий
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



Примечания

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

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100 5110	За 2020 г. За 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 (подпись)
 Газарян Григорий
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		Выбыло объектов				Поступило		Переоценка		На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5210	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5

6

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	279191	75201	302156	-	52236
	5250	За 2019 г.	97059	182132	-	-	279191
В том числе:	5241	За 2020 г.	279191	75201	302156	-	52236
	5251	За 2019 г.	97059	182132	-	-	279191

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 30 Июня 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

Гагарян Григорий
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Газарян Григорий
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____
 Гагарин Григорий
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

(подпись)

23 Мар 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Прчитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	53943	-	280734	-	(240802)	-	-	-	93875	-	-	
	5521	За 2019 г.	22723	-	48839	-	(17619)	-	-	-	53943	-	-	
в том числе:	5502	За 2020 г.	53943	-	280734	-	(240802)	-	-	-	93875	-	-	
	5522	За 2019 г.	22723	-	48839	-	(17619)	-	-	-	53943	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	За 2020 г.	53943	-	280734	-	(240802)	-	-	-	93875	-	-	
	5520	За 2019 г.	22723	-	48839	-	(17619)	-	-	-	53943	-	-	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Прочитанные проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	174634	102976	-	(149466)	-	-	128144
	5571	За 2019 г.	500	174134	-	-	-	-	174634
в том числе:	5552	За 2020 г.	174634	102976	-	(149466)	-	-	128144
	5572	За 2019 г.	500	174134	-	-	-	-	174634
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	8611	258570	-	(16719)	(222499)	-	27963
	5580	За 2019 г.	28851	3608	-	(23571)	(277)	-	8611
в том числе:	5561	За 2020 г.	8611	258570	-	(16719)	(222499)	-	27963
	5581	За 2019 г.	28851	3608	-	(23571)	(277)	-	8611
Итого	5550	За 2020 г.	183245	361546	-	(166185)	(222499)	X	156107
	5570	За 2019 г.	29351	177742	-	(23571)	(277)	X	183245

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	2355
в том числе:	5591	-	-	2355

Руководитель _____
 Гагарян Григорий
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

(подпись)

23 Мар 2021



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	3266	16851
Расходы на оплату труда	5620	513	386
Отчисления на социальные нужды	5630	152	195
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	270754	164701
Итого по элементам	5660	274685	182133
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	274685	182133

Руководитель _____
 Газарян Григорий
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель
 Гагарин Григорий
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

(подпись)

23 Марта 2021



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель
(подпись)
Газарян Григорий
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

23 Марта 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
За 2020 г.	5910	-	-	-	-
За 2019 г.	5920	-	-	-	-

Газарян Григорий
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

23 Марта 2021 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
"Специализированный Застройщик "Компания Строй-Сервис"»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

г. Иваново

введение

1.01 Указание в пояснениях к отчетности, что бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ПБУ 4/99 п. 25

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО "СЗ "Компания Строй-Сервис"

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО "СЗ "Компания Строй-Сервис" № 10 от 30 декабря 2019 г.

1.02 "Существенные отступления должны быть раскрыты в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении. Организацией должно быть обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
ПБУ 4/99 пп. 6, 25

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Заявление об ответственности руководства за подготовку отчетности

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Заявление руководства о непрерывности деятельности

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик "Компания Строй-Сервис" сокращенное наименование ООО "СЗ "Компания Строй-Сервис"
ИНН/КПП 3702694570/370201001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 11 марта 2013 г., за основным государственным регистрационным номером 001605703

1.01 юридический адрес организации: ПБУ 4/99 п. 31

Адрес места регистрации: 153002, Ивановская обл, г. Иваново, ул. Батурина, д. 23 пом.23
Почтовый адрес: 153002, Ивановская обл, г. Иваново, ул. Батурина, д. 23 пом.23

1.02 среднегодовую численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату; ПБУ 4/99 п. 31

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
3 чел	3 чел.	3 чел.

1.03. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: директором.

Директор Общества – Газарян Григорий Евгеньевич

Состав участников Общества на 31 декабря 2020 г. представляет собой следующее:
Учредитель Газарян Григорий Евгеньевич, доля 100 %;

Бенефициарный владелец Газарян Григорий Евгеньевич, д. р. 04.07.1954 г., гражданин Российской Федерации

1.2. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

1.3. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "Ком-Аудит" ОГРН 1073702038750, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206043640.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «СЗ "Компания Строй-Сервис» № 10 от 30 декабря 2019 г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Уровень существенности

п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утв. Приказом Минфина

РФ от 28.06.2010 г. N 63н); п. 11 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. N 43н)

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2020 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом директора Общества от 30 декабря 2019 г. № 16.

2.01 Допускала ли организация при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 ПБУ 1/2008 п. 19
Такие допущения вместе с причинами их применения должны быть раскрыты в бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

2.02 Способы определения признанной в отчетном периоде выручки

Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору строительного порядка – акт выполненных работ.

Финансовый результат определяется на дату подписания последнего акта приема-передачи готового объекта участниками долевого строительства.

При определении налоговой базы по налогу на УСНО не учитываются доходы в виде имущества полученного в рамках целевого финансирования.

Расходы, производственные в рамках целевого финансирования, в составе расходов при определении налоговой базы по налогу на УСНО организацией не учитываются.

На основании Закона 214-ФЗ от 30.12.2004 г. п. 1-2 Ст.15.5 денежные средства дольщиков размещаются на ЭСКРОУ счетах в банке.

Финансовый результат определяется по передачи актов по ДДУ дольщикам.

Переход с УСН на общий режим налогообложения организации, необходимо сформировать налоговую базу переходного периода на 1 октября 2020 года начала применения общего режима

в соответствии с правилами, установленными в ст. 346.25 НК РФ. Превышение выручки по УСН (свыше 150 мил. рублей) произошло в октябре 2020 года, следовательно с 1 октября 2020 года организация перешла общий режим налогообложения.

При переходе с УСН на исчисление налоговой базы по налогу на прибыль с использованием **метода начисления** выполняются правила, установленные в п. 2 ст. 346.25 НК РФ.

При переходе на общий режим в составе доходов признаются доходы в сумме выручки от реализации товаров (продажа квартир) в период применения УСН, **оплата (частичная оплата) которых не произведена до даты перехода** на исчисление налоговой базы по налогу на прибыль по методу начисления (пп. 1 п. 2 ст. 346.25 НК РФ).

Приведенное правило обусловлено тем, что при УСН доходы учитываются кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ), а при исчислении налога на прибыль с применением метода начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (п. 3 ст. 271 НК РФ).

Таким образом, при переходе на общий режим бывшему "упрощенцу" нужно включить в состав доходов, учитываемых для целей налогообложения прибыли, **всю выручку за отгруженные, но неоплаченные** в период применения УСН товары, оказанные услуги, выполненные работы (то есть всю дебиторскую задолженность покупателей по состоянию на 1 перехода на общий режим, возникшую в период применения УСН). Эта дебиторская задолженность включается в состав доходов не на дату фактического получения выручки, а **в месяце перехода на общий режим**.

Возникающие при переходе доходы учитываются в целях налогообложения прибыли в составе внереализационных доходов на основании п. 10 ст. 250 НК РФ как доходы прошлых лет (налоговых периодов), выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде (см. письмо Минфина России от 23.10.2006 N 03-11-05/237).

Расходы на приобретение в период применения УСН товаров (работ, услуг, имущественных прав), которые не были оплачены налогоплательщиком до даты перехода на исчисление налоговой базы по налогу на прибыль по методу начислений, признаются в составе расходов, если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ (пп. 2 п. 2 ст. 346.25 НК РФ).

Согласно п. 2 ст. 346.17 НК РФ налогоплательщики, применяющие УСН, учитывают затраты для целей налогообложения только после их фактической оплаты. При исчислении же налога на прибыль по методу начисления расходы признаются независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты, в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся исходя из условий сделок (п. 1 ст. 272 НК РФ).

Таким образом, общие правила учета расходов при УСН и при общем режиме не позволяют учесть те расходы, которые были осуществлены в период применения УСН, а оплачены уже после перехода на общий режим. Поэтому и введен пп. 2 п. 2 ст. 346.25 НК РФ, который позволяет учесть те затраты, которые попали бы в число расходов по УСН, если бы оплата была произведена до перехода, **в первом месяце после перехода**.

Указанные расходы, относящиеся к периоду применения УСН, могут быть учтены в составе внереализационных расходов на основании пп. 1 п. 2 ст. 265 НК РФ как убытки прошлых лет (налоговых периодов), выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде (см. письмо Минфина России от 23.10.2006 N 03-11-05/237).

Отметим, что те затраты, которые при УСН в расходы бы не попали даже при условии оплаты, учитываются после перехода в расходах при налогообложении прибыли по правилам главы 25 НК РФ.

Заметим, что в пп. 2 п. 2 ст. 346.25 НК РФ говорится о расходах на приобретение товаров (работ, услуг, имущественных прав). А ведь существуют еще и расходы на выплату зарплаты, на перечисление пенсионных и других обязательных взносов и т.п. Они также могут попасть в категорию "переходных".

Например, заработная плата может быть начислена в период применения УСН, а фактически выплачена уже после перехода на общий режим. По нашему мнению, ее следует учитывать по тем же правилам, которые закреплены в пп. 2 п. 2 ст. 346.25 НК РФ, то есть включать в расходы в первом месяце после перехода на общий режим (см. письмо Минфин России от 01.06.2007 N 03-11-04/2/154).

Напомним, перечень расходов, разрешенных к учету при применении УСН, ограничен. И если в период применения УСН налогоплательщик понес расходы, которые по правилам главы 26.2 НК РФ не учитываются при УСН, то эти затраты **не могут быть учтены и для целей налогообложения прибыли**, даже если оплата затрат произведена уже после перехода на общий режим, так как они относятся к другому налоговому периоду, в котором применялся налоговый режим, не разрешающий учет соответствующих расходов.

В положениях главы 26.2 НК РФ для признания дохода у застройщиков в целях исчисления дохода при УСН необходимо выполнение следующих условий:

- стоимость объектов долевого строительства должна быть оплачена;
- помещения в жилом доме должны быть переданы участнику долевого строительства.

Доходы от строительства жилого дома за счет средств дольщиков в виде экономии затрат возникает на дату передачи помещений дольщикам по акту приема-передачи. Объектом налогообложения у застройщика является разница (финансовый результат) между полученными им средствами дольщиков и фактическими затратами по строительству.

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во вне оборотные активы» в разрезе объектов. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (в т. ч. зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ).

На основании Закона 214-ФЗ от 30.12.2004 п.1-2 ст15,5 денежные средства дольщик размещается на эскроу-счетах в банках, а в организации эта сумма стоит на за балансовом счете 009.

Общехозяйственные расходы, учитываемые в течение отчетного периода на счете 26, включаются в стоимость объектов строительства, возводимых в качестве застройщика, только при наличии непосредственной связи со строительством конкретного объекта и включения в смету в составе прочих капитальных затрат. Затраты на содержание службы застройщика, относящиеся к конкретному объекту, списываются в дебет субсчета 08-3 «Строительство объектов основных средств» на основании сметной документации.

Основание: пункт 8 ПБУ 6/01, пункты 1.4 и 5.1.1 Положения, утвержденного письмом Минфина России от 30 декабря 1993 г. № 160, письмо Минфина России от 17 февраля 2004 г. № 16-00-14/36.

Выручка от продажи квартир за отчетный период по форме №2 в строке 2110 составила 236155 тыс. рублей. В первом квартале 2020 года были подписаны ДДУ по жилому дому, разница полученных денежных средств по ДДУ и затрат по счету 08.3 «Строительство основных средств» по данному жилому дому и составила прочие доходы в строке 2340 формы №2.

Директор

Главный бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Газарян Г. Е

Кищенкова Н. А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЗ «Компания Строй-Сервис»

153002, г. Иваново, ул. Батурина, д. 23, пом. 32

тел.факс. 8 (4932) 32 38 14

ИНН 3702694570, ОГРН 1133702006712, e-mail: ghar-servis@yandex.ru

ИСХ. № б/н от «23» марта 2021 г.

Расчет размера собственных средств застройщика

За 4 квартал 2020 г.

Активы застройщика

Строки б/баланса	Суммы, тыс.
1150	152 236
1230	93 875
1250	79 928
1260	132
1210	4 943
итого	231 114 тыс.

Обязательства застройщика

Строки б/баланса	Суммы, тыс.
1410	128 144
1520	27 964
1530	64 947
итого	221 055 тыс.

Итого: Собственных средств застройщика

231 114 – 221 055 = 10 059 тыс. руб.

Директор ООО «СЗ «Компания Строй-Сервис»



Газарян Г.Е.