

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

с.1

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	20 420	(13 883)	46	-	-	(1 929)	-	-	31 952	(15 812)
	5210	за 2019г.	22 552	(12 089)	35	(66)	-	(1 794)	-	-	20 420	(13 883)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	7 224	(4 041)	46	-	-	(1 574)	-	-	8 026	(5 615)
	5211	за 2019г.	7 224	(2 571)	-	-	-	(1 469)	-	-	7 224	(4 041)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	530	(456)	-	-	-	(106)	-	-	1 069	(562)
	5212	за 2019г.	530	(351)	-	-	-	(105)	-	-	530	(456)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	9 386	(9 386)	-	-	-	(3)	-	-	9 389	(9 389)
	5213	за 2019г.	9 386	(9 167)	-	-	-	(219)	-	-	9 386	(9 386)
Земельные участки	5204	за 2020г.	3 280	-	-	-	-	-	-	-	4 788	-
	5214	за 2019г.	5 346	-	35	-	-	-	-	-	3 280	-
Здания	5205	за 2020г.	-	-	-	-	-	(240)	-	-	8 557	(240)
	5215	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5206	за 2020г.	-	-	-	-	-	(6)	-	-	124	(6)
	5216	за 2019г.	66	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

25 марта 2021 г.

(подпись)

Щелконогов Александр

Михайлович

(расшифровка подписи)

1.2. 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 2020г.	13 366	311	(13 277)	(46)	355
	5250	за 2019г.	20 443	61 559	(68 601)	(35)	13 366
в том числе:							
Содержание заказчика-застройщика	5241	за 2020г.	18	-	18	-	-
	5251	за 2019г.	18	-	-	-	18
Наружная сеть газоснабжения ул. Демина 7а	5242	за 2020г.	40	-	40	-	-
	5252	за 2019г.	32	8	-	-	40
Подготовка строительства 5-этажного жилого дома г. Касли Челябинской обл. ул. Ленина	5243	за 2020г.	3 301	-	3 301	-	-
	5253	за 2019г.	2 122	1 179	-	-	3 301
Жилая застройка (дом 1) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.	5244	за 2020г.	2 284	-	2 284	-	-
	5254	за 2019г.	-	2 284	-	-	2 284
Жилая застройка (дом 2) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.	5245	за 2020г.	2 343	-	2 343	-	-
	5255	за 2019г.	-	2 343	-	-	2 343
Жилая застройка (дом 3) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.	5246	за 2020г.	2 299	-	2 299	-	-
	5256	за 2019г.	-	2 299	-	-	2 299
Жилая застройка (дом 4) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев, г. Кыштым Челябинской обл.	5247	за 2020г.	409	-	409	-	-
	5257	за 2019г.	-	409	-	-	409
Жилая застройка (дом 5) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.	5248	за 2020г.	413	-	413	-	-
	5258	за 2019г.	-	413	-	-	413
Жилая застройка (дом 9) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.	5249	за 2020г.	401	-	401	-	-
	5259	за 2019г.	-	401	-	-	401
Жилая застройка (дом 6) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.		за 2020г.	369	-	369	-	-
		за 2019г.	-	369	-	-	369
Жилая застройка (дом 8) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.		за 2020г.	343	-	343	-	-
		за 2019г.	-	343	-	-	343
Жилая застройка (дом 7) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.		за 2020г.	338	-	338	-	-
		за 2019г.	-	338	-	-	338
Жилая застройка (благоустр) в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.		за 2020г.	396	-	396	-	-
		за 2019г.	-	396	-	-	396
Кабельные линии электроснабжения Демина 7а		за 2020г.	16	-	16	-	-
		за 2019г.	16	-	-	-	16
Цех по производству стеновых материалов		за 2020г.	109	18	-	-	128
		за 2019г.	109	-	-	-	109
Наружные сети водоснабжения ул. Демина 7а		за 2020г.	24	-	24	-	-
		за 2019г.	24	-	-	-	24
Наружные сети канализации ул. Демина 7а		за 2020г.	24	-	24	-	-
		за 2019г.	24	-	-	-	24
Подготовка строительства ул. Республики, 79 г. Кыштым Челябинской обл.		за 2020г.	238	20	258	-	-
		за 2019г.	158	80	-	-	238
Нежилое здание г. Кыштым ул. Ветеранов 12		за 2020г.	-	227	-	-	227
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Камера нормального твердения КНТ-1		за 2020г.	-	46	-	(46)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Многоквартирный жилой дом ул. Демина 7А (2 этап)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	17 608	45 487	63 095	-	-
Подготовка строительства в 11м северо-западнее ж/д№48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	330	751	1 081	-	-
Многоквартирный жилой дом ул. Демина 7А (кв. 72)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 688	1 688	-	-
Многоквартирный жилой дом ул. Демина 7А (кв. 49)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 667	1 667	-	-
Многоквартирный жилой дом ул. Демина 7А (кв. 70)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 070	1 070	-	-
Земельный участок 74:32:0404077-474 910 кв. м (Горелова, 67)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	(35)	(35)	-

Руководитель

25 марта 2021 г.

(подпись)

Щелконогов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	12 290	24 306	18 511
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	9 734	-	-
	5287	-	-	-

**Щелконогов Александр
Михайлович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2021 г.

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	16 000	-	111 450	105 750	-	834	-	21 700	-
	5315	за 2019г.	5 500	-	83 700	73 200	-	389	-	16 000	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2020г.	16 000	-	111 450	105 750	-	834	-	21 700	-
	5310	за 2019г.	5 500	-	83 700	73 200	-	389	-	16 000	-

Руководитель

25 марта 2021 г.

(подпись)

Щелконогов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	42 614	-	246 977	(239 441)	-	-	X	50 151	-
	5420	за 2019г.	53 094	-	181 254	(191 734)	-	-	X	42 614	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	2 225	-	33 095	(33 104)	-	-	12 904	2 216	-
	5421	за 2019г.	573	-	15 703	(14 051)	-	-	6 589	2 225	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	35 301	-	61 094	(79 830)	-	-	-	16 564	-
	5422	за 2019г.	49 276	-	66 008	(79 982)	-	-	-	35 301	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	73	(73)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	59 542	(59 542)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	73 043	(73 043)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	4 468	-	91 912	(65 299)	-	-	-	31 081	-
	5425	за 2019г.	2 665	-	23 751	(21 949)	-	-	-	4 468	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	1 226	(1 226)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	2 294	(2 294)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	621	-	108	(440)	-	-	-	289	-
	5427	за 2019г.	581	-	382	(343)	-	-	-	621	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

25 марта 2021 г.

(подпись)

Щелконогов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 152	(12)	1 498	-	(1 897)	(50)	(507)	-	-	3 510	5 213	(35)
	5530	за 2019г.	1 783	(113)	2 058	-	(1 423)	(264)	(686)	-	2	-	2 152	(12)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	198	(12)	256	-	(176)	(1)	(507)	-	-	-	277	(35)
	5531	за 2019г.	455	(24)	197	-	(454)	-	(598)	-	-	-	198	(12)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 822	-	832	-	(1 604)	(49)	-	-	-	-	1 001	-
	5532	за 2019г.	1 226	(88)	1 731	-	(872)	(264)	(88)	-	-	-	1 822	-
Прочая	5513	за 2020г.	132	-	410	-	(117)	-	-	-	-	3 510	3 935	-
	5533	за 2019г.	101	-	130	-	(97)	-	-	-	2	-	132	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2 152	(12)	1 498	-	(1 897)	(50)	(507)	X	X	X	5 213	(35)
	5520	за 2019г.	1 783	(113)	2 058	-	(1 423)	(264)	(686)	X	X	X	2 152	(12)

4.2. 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	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Щелконогов Александр Михайлович

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	27 829	1 222	205	-	-	-	-	-	29 051
	5571	за 2019г.	42 829	-	1 403	(15 000)	-	-	-	-	27 829
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	15 000	-	1 403	(15 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	27 829	1 222	205	-	-	-	-	-	29 051
	5573	за 2019г.	27 829	-	-	-	-	-	-	-	27 829
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	9 550	6 836	6	(6 809)	(12)	-	-	3 510	6 061
	5580	за 2019г.	8 847	7 225	18	(6 514)	(10)	-	2	-	9 550
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	6 561	1 829	3	(4 329)	(11)	-	-	-	4 050
	5581	за 2019г.	4 473	5 441	8	(3 343)	(10)	-	-	-	6 561
авансы полученные	5562	за 2020г.	47	157	-	(29)	(1)	-	-	-	174
	5582	за 2019г.	57	29	-	(39)	-	-	-	-	47
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 305	4 206	3	(1 305)	-	-	-	3 508	701
	5583	за 2019г.	1 400	1 305	10	(1 400)	-	-	-	-	1 305
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 637	646	-	(1 146)	-	-	-	2	1 135
	5586	за 2019г.	2 916	451	-	(1 732)	-	-	2	-	1 637
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	37 379	8 058	211	(6 809)	(12)	X	X	X	35 112
	5570	за 2019г.	51 676	7 225	1 421	(21 514)	(10)	X	X	X	37 379

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Щелконогов Александр Михайлович

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	33 376	5 708
Расходы на оплату труда	5620	9 458	6 333
Отчисления на социальные нужды	5630	2 188	1 963
Амортизация	5640	1 929	1 794
Прочие затраты	5650	46 187	11 374
Итого по элементам	5660	93 138	27 172
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 876)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	12 172
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	85 262	39 344

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Щелконогов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 394	1 197	(1 131)	(24)	1 435
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Щелконогов Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	8 822	28 822
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Щелконогов Александр
Михайлович

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ЗА 2020 ГОД**

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КыштымЖилСтрой» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Челябинской области 04 мая 2010г за № 1107413000243.

Юридический адрес Общества:

г.Кыштым, Челябинская область, ул. Ленина, 50 «а».

Местонахождение Общества:

г.Кыштым, Челябинская область, ул. Ленина, 50 «а».

Общество действует на основании Устава,

Размер уставного капитала – 10000,0 тыс. рублей

Основной вид деятельности Общества:

- Подготовка строительного участка

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Среднегодовая численность работников за 2020год составила 21 человек

Сведения об аудитор – ООО «Аудиторская фирма «Ярина и Партнеры»

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах

Информация о связанных сторонах

Уставный капитал ООО «КыштымЖилСтрой» составляет 10000000 рублей. После проведения реорганизации в виде присоединения ООО «Бетонспецтранс» вышел из состава учредителей (ликвидирован), доли участников распределены между физическими лицами - Зубовым В.Г., Цицимушкиным А.В., Щелконовым А.М., Щелконовым Е.М.

Управление обществом осуществляется общим собранием участников общества, директором (единоличный исполнительный орган). Кроме, того общество связано хозяйственными договорами с ИП Зубов В.Г., договорами займа с Цицимушкиным А.В.

Таким образом, аффилированными лицами ООО «КыштымЖилСтрой», которые оказывают влияние и контролируют деятельность этого общества являются Зубов В.Г., Цицимушкин А.В., Щелконогов А.М., Щелконогов Е.М.

Информация о связанных сторонах организации, представлена в таблице:

Операции со связанными сторонами	Метод определения цены по операциям	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу	договорной	4318,4	1730,8
Сумма обязательств по договорам займа	по стоимости обязательств	22300	22300
Выплата процентов по займам	в % от стоимости обязательств	232,4	-
Поручительство и предоставление залога имущества в обеспечение обязательств по кредитному договору перед банком, поручительство в обеспечение обязательств по договору лизинга	по стоимости обязательств	-	28524,7
Приобретение ТМЦ, продукции (работ, услуг) у взаимозависимых лиц	договорной	2897,5	12921,1

Информация об условных обязательствах и условных активах.

Требования по формированию информации об условных фактах хозяйственной деятельности содержатся в положении по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденном приказом Минфина России от 13.11. 2010 г. N 167н.

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имевший место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату ООО «КыштымЖилСтрой» имеет незавершенное судебное разбирательство, в котором организация выступает ответчиком, решение по которому будет принято в последующем отчетном периоде. Истцом выступает ООО Управляющая компания «Доверие Кыштым», сумма иска 15 тыс. руб.

Руководство Общества полагает, что налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом балансе. Однако остается риск того, что налоговые органы займут принципиально иную позицию в отношении вопросов, допускающих возможность неоднозначного толкования, что может оказать существенный эффект на финансовое положение Общества

В течение 2020 года общество произвело отчисления в резерв предстоящих расходов в сумме 1196,5 тыс. руб., сумма погашенного резерва (на суммы выплаты отпускных и взносов во внебюджетные фонды) составила 1130,9 тыс. руб., списано как избыточная сумма 24,3. руб. На 31.12.2020г. оценочное обязательство составило 1435,4 тыс. руб.

Раскрытие информации об Учетной политике.

Учетная политика сформирована с учетом общепринятых допущений: об обособленном учете имущества организации, о непрерывности ее деятельности, о последовательном применении учетной политики, о временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Оценка стоимости материально-производственных запасов производится по фактическим затратам на приобретение каждой единицы материалов на счете 10 «Материалы». Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

Определение сроков полезного использования основных средств производится согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Начисление амортизации производится линейным способом. В состав амортизируемого имущества не включается имущество, первоначальной стоимостью до сорока тысяч рублей включительно. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Оценка стоимости земельных участков, приобретенных для осуществления строительства производится по первоначальной стоимости и приобретения, либо по кадастровой стоимости участка на момент приобретения (при отсутствии в договоре прямого указания на стоимость земельного участка). После ввода в эксплуатацию объектов строительства, стоимость земельных участков списывается на затраты строительства.

Списание отпущенных материалов осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции (товаров, работ, услуг), независимо от времени фактического поступления денежных средств или иной формы оплаты. Для объектов строительства (жилые, нежилые помещения) выручка определяется по дате регистрации перехода права собственности на объекты недвижимости в органах Управления Федеральной регистрационной службы

для учета особенностей при реализации товаров и услуг без НДС или с НДС 0% ведется партионный учет для целей учета НДС. Ведение раздельного учета обеспечивается путем применения соответствующего «Субконто 2» - Ставка НДС для счета 90.01 «Выручка» Рабочего плана счетов предприятия, а также регистров учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ. В текущем году общество создавало резерв сомнительных долгов, резерв на оплату отпусков.

Общество относится к субъекту малого предпринимательства, подлежащему аудиту в соответствии с законом от 30.12.2008г № 307-ФЗ.

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год в полном объеме, которая в соответствии со ст. 14 Федерального закона № 402-ФЗ состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

ООО «КыштымЖилСтрой» в 2020 году осуществляло свою деятельность по нескольким направлениям:

- строительство девяти индивидуальных жилых домов в 11м северо-западнее ж/д №48 ул. Челюскинцев г. Кыштым Челябинской обл.
- подготовка строительства и строительство многоквартирного жилого дома ул. Ленина г. Касли Челябинской обл.

- продажа жилых помещений многоквартирного дома по ул. Демина, 7а, продажа индивидуальных жилых домов по ул. Челюскинцев
- продажа бетона, раствора.
- предоставление услуг автокрана

В связи с тем, что в 2020 году строительство объектов ООО «КыштымЖилСтрой» вело за счет собственных средств, без привлечения инвесторов, дольщиков, а также не планирует строительство по договорам долевого участия, в бухгалтерский учет внесены изменения. Средства ранее учтенные как внеоборотные активы в части затрат по строительству и подготовке строительства объектов, перенесены на счет 20 «Основное производство» как затраты по основному виду деятельности по соответствующим объектам. Учет затрат по строительству в течение отчетного года также велся на счете 20 «Основное производство».

По результатам проведенной реорганизации в форме присоединения ООО «Бетонспецтранс» в 2020 году предприятие получило имущество и ряд обязательств. Основные средства по остаточной стоимости составили 11486 тыс. руб., материалы, используемые для производства раствора, бетона – 663 тыс. руб., готовая продукция передана на сумму 575 тыс. руб. в оценке по фактической себестоимости. Сумма дебиторской задолженности составила 201 тыс. руб., в том числе 29 тыс. руб. – авансы поставщикам, 169 тыс. руб. – задолженность покупателей.

Обязательства составили 1652 тыс. руб., в том числе долгосрочные – 1222 тыс. руб. в виде займов и 430 тыс. – краткосрочные обязательства. Кредиторская задолженность – представлена задолженностью перед поставщиками – в сумме 299 тыс. руб., задолженностью по выплате дивидендов учредителям – 106 тыс. руб. и задолженностью перед бюджетом – 25 тыс. руб.

Сумма присоединенной нераспределенной прибыли составила 11267 тыс. руб.

Встречные задолженности ООО «Бетонспецтранс» и ООО «Кыштымжилстрой», а также финансовые вложения в УК погашены.

Финансовые результаты

По итогам года предприятие получило выручку 86571,8 тыс. руб., в том числе: от продажи жилых помещений 69107,7 тыс. руб.; от продажи бетона, раствора, изделий из бетона – 15796,0 тыс. руб., отделочные работы жилых помещений – 1263,8 тыс. руб., услуги автокрана – 345,2 тыс. руб., прочие услуги – 59,1 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 80226,5 тыс. руб., в том числе проданных жилых помещений составила 62956,3 тыс. руб.; себестоимость продажи бетона, раствора, изделий из бетона – 15829,2 тыс. руб.; отделочных работ жилых помещений – 1234,5 тыс. руб., услуг автокрана – 206,5 тыс. руб.

Коммерческие расходы предприятия составили 1226,1 тыс. руб.

Таким образом, Прибыль от продаж составила 5119 тыс. рублей.

Предприятие временно размещало денежные средства на депозитных счетах банка, получив доход в виде процентов в сумме 833,8 тыс. руб. Прочие доходы (в сумме 1047 тыс. руб.) получены от продажи прочего имущества – 127 тыс. руб., по договорам переуступки права аренды земельных участков – 110,8 тыс. руб. от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 12 тыс. руб., от сдачи имущества в аренду – 264,5 тыс. руб. В составе доходов отражен восстановленный резерв по сомнительным долгам – 506,8 тыс. руб., а также корректировка резерва предстоящих расходов на выплату отпусков – 24,3 тыс. руб., прочий доход - 2 тыс. руб.

Проценты за пользование денежными средствами по договорам займа составили 205,3 тыс. руб. В Прочие расходы предприятия (в сумме 1792 тыс. руб.), включена стоимость реализованного прочего имущества – 136,1 тыс. руб., расходы по переуступки права аренды земельных участков – 66 тыс. руб., расходы на услуги банков – 197,5 тыс. руб., расходы в виде списанной дебиторской задолженности – 50,1 тыс. руб., расходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 22 тыс. руб., расходы по безвозмездной передаче имущества – 192,4 тыс. руб., расходы для собственных нужд – 61,0 тыс. руб., корректировка резерва расходов на выплату отпусков – 215,6 тыс. руб., прочие внереализационные расходы – 310,1 тыс. руб. тыс. руб., списание выделенного НДС – 11,2 тыс. руб. В составе расходов отражен начисленный резерв по сомнительным долгам – 530 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 211865 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 42373 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 5003277 руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02. «Условный расход по налогу на прибыль» составил 1000655 руб., Сумма постоянного налогового дохода (ПНД) составила в 2020 году

3645973 руб. ПНД возник за счет постоянных разниц на сумму 18229869 руб. Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составила в 2020 году 2510133 руб., ПНР возник за счет постоянных разниц на сумму 12550664 руб.

Налог на прибыль организаций, как показатель корректирующий размер прибыли предприятия, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет сумму 135185 руб.

В связи с разницей в начисленной амортизации в целях бухгалтерского учета и суммой признанных лизинговых платежей в целях налогового учета по лизинговому имуществу, возникли временные разницы, повлиявшие на оценку расходов на сумму 887795 руб., в связи с чем погашен отложенный налог - 177559 руб.. Совокупный финансовый результат периода составил 5138 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность.

На конец года дебиторская задолженность (краткосрочная) составила 5178 тыс. руб., в том числе авансы поставщикам (подрядчикам) 1001 тыс. руб., покупателей и заказчиков 242 тыс. руб. (за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам - 35 тыс. руб.), в составе прочей дебиторской задолженности – излишне уплаченные авансовые платежи по налогам 3508 тыс. руб. Рост дебиторской задолженности к уровню 2019 года составило 3038 тыс. руб. (142%)

В текущем году списана на финансовые результаты дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 50,1 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства

Денежные средства предприятия на расчетном счете по состоянию на 31.12.2020г. составили 86,2 тыс. руб.

Финансовые вложения

Денежные средства, полученные предприятием от продажи готовой продукции временно размещались на краткосрочных депозитах в банке. На 31.12.20г сумма таких средств составила 21700 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

На конец отчетного года кредиторская задолженность составила 6061 тыс. руб., в том числе.

- Платежи в бюджет за 4 кв. – 563 тыс. руб.
- Платежи во внебюджетные фонды – 139 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом организации 351 тыс. руб.
- Авансы полученные от покупателей 174 тыс. руб.
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками 4050 тыс. руб.
- Прочие кредиторы - 784 тыс. руб.

В текущем году списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 12,3 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Снижение кредиторской задолженности к уровню 2019 года составило 3489тыс. руб. (37 %)

Заемные средства.

Краткосрочные заемные обязательства (краткосрочные кредиты, займы) на 31.12.2020г отсутствуют.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2020г. составили 29051 тыс. рублей, состоящие из задолженности физическим лицам по договорам беспроцентного займа. В результате реорганизации присоединены обязательства по договорам займа на сумму 1222 тыс. руб.

В отчетном году заключен договор с ПАО «Челиндбанк» об открытии невозобновляемой кредитной линии №К-7432021377/02 от 14.08.2020 на сумму 20000 тыс. руб. Использование кредитной линии планируется в 2021 году на строительство многоквартирного жилого дома в городе Касли.

В составе прочих обязательств отражена задолженность по уплате процентов за пользование денежными средствами в сумме 1288 тыс. руб.

Информация по сегментам.

Требования раскрытия информации по сегментам в финансовой отчетности устанавливает ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Сегмент - это часть деятельности организации в определенных условиях.

В деятельности ООО «КыштымЖилСтрой» могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- § А. Реализация объектов строительства, услуг строительства;
- § В. Реализация продукции промышленного характера;
- § С. Реализация товаров, работ, услуг непромышленного характера.

тыс. руб.				
Наименование	Сегмент А	Сегмент В	Сегмент С	Итого по обществу
2020год				
Выручка сегмента	70371,5	15796,0	906,4	87073,9
Прибыль (убыток) сегмента	6180,7	(-)33,1	262,6	6410,2
Расходы, не распределяемые по сегментам				1226,1
Капитальные вложения	-	-	-	-

Амортизационные отчисления по основным средствам	118	1722	89	1929
2019год				
Выручка сегмента	100062,3	5598,1	1576,7	107237,1
Прибыль (убыток) сегмента	21766,5	197,1	782,7	22746,3
Расходы, не распределяемые по сегментам				2293,8
Капитальные вложения	56382		-	56382
Амортизационные отчисления по основным средствам	198	804	-	1002
На 31 декабря 2020 года				
Активы сегмента	54324,8	7686,5	-	62011,3
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	33413,7
Активы всего				95425
Обязательства сегмента	29652	1916	-	31568
Обязательства не распределенные по сегментам	-	-	-	6222
Обязательства всего				37790
На 31 декабря 2019 года				
Активы сегмента	61801,2	3625,8	-	65427
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	16068
Активы всего				81495
Обязательства сегмента	34671,1	2522,9	-	37194
Обязательства не распределенные по сегментам	-	-	-	2894
Обязательства всего				40088

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Нераспределенные по сегментам расходы представляют собой прочие расходы, относящиеся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, а также прочие доходы и расходы не включаются в состав расходов сегмента. Активы сегментов включают основные средства, незавершенное строительство, дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы. К обязательствам сегмента относятся, в долгосрочные и краткосрочные обязательства за исключением обязательств по налогу на прибыль и другим обязательным платежам Капитальные вложения - капитальные вложения в основные средства и незавершенное строительство.

Общество ведет деятельность в одном регионе, поэтому географических сегментов не имеет.

Директор

А.М.Щелконогов

Гл.бухгалтер

С.И. Семенова

25 марта 2021г.