

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФИШТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710003		
Д	2020	12	31
)	96082296		
О	2320140723		
Н	41.2		
О			
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____
(подпись)
9 марта 2021 г.

Яковлева Анастасия
Владимировна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ФИШТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	7
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	22	1 150	2 626
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 910	-	7 108
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 225 426
Запасы	1210	-	1 861	197 654
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	373	424	161 388
Дебиторская задолженность*	1230	23 324	113 989	151 893
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	611	620	368
Прочие оборотные активы	1260	-	159	-
ИТОГО активы	-	28 240	118 204	1 746 470
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4	30	8 266
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	173	13 259	106 736
Кредиторская задолженность	1520	8 605	68 529	84 005
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	235	1 112	660
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	1 541 998
ИТОГО пассивы	-	9 017	82 930	1 741 666
Стоимость чистых активов	-	19 223	35 273	4 805

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

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2020г.	296	(296)	-	-	-	-	-	-	-	296	(296)
	5110	за 2019г.	296	(289)	-	-	-	(7)	-	-	-	296	(296)
	5101	за 2020г.	296	(296)	-	-	-	-	-	-	-	296	(296)
	5111	за 2019г.	296	(289)	-	-	-	(7)	-	-	-	296	(296)

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									



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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Яковлева Анастасия
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
Иванов И.И. (подпись)
Иванов И.И. (подпись)

9 марта 2021 г.

2. Основные средства

[illegible]

2

3

20



ДИРЕКТОР 000
СКОВЛЕВА В

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 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2019г.	1 226 753	680 374	(1 906 836)	(292)	-
Система водоснабжения	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	14 084	54	14 138	-	-
Система водоотведения	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	11 653	-	11 653	-	-
Ливневая канализация	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	7 780	-	7 780	-	-
Открытая автостоянка (благоустройство)	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	1 368	11	1 379	-	-
Сети электроснабжения 10 кВт и монтаж 2 БКТП	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	9 122	-	9 122	-	-
Жилой дом №1/1	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	367 850	260 613	628 463	-	-
Жилой дом №1/2	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	361 256	247 706	608 962	-	-
5-ти этажный МФК	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	60 877	77 710	138 587	-	-
2-х этажный торговый комплекс	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	47 552	35 080	82 632	-	-
Пристроенная подземная автостоянка (ОПР приходящиеся на ЖД№1, ЖД №2, Пристроен.подз.автостоянку)		за 2020г.	-	-	-	-	-
Общепроектные расходы		за 2019г.	76 504	32 991	109 495	-	-
Электроагрегат дизельный ПСМ АД250С-Т400-2РГТП-Ш (АДР250С-Т400-2РГТП-Ш)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	267 380	25 917	293 296	-	-
Кофемашина DeLonghi ECAM350.75.S		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	58	-	58	-
Моноблок Acer Aspire C22-860 с ПО Microsoft Office 2016 для дома и бизнеса		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	37	-	37	-
Моноблок HP ProOne 1000 G2 [4PD42EA] (FHD/IPS) Core i7-8700/16GB/256GB SSD/WiFi/KB+MW/in10P/Black		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Легковой TOYOTA ALPHARD		за 2019г.	-	97	-	97	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Багажник для Toyota Alphard		за 2019г.	-	1	-	1	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-



ДИРЕКТОР 000 ФНИИТ

ЯКОВЛЕВА А.В.

Конструкция на крышу "ЖК ОГНИ СОЧИ 295 81 81"	за 2019г.	-	99	-	99	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Apple MacBook 15" Retina Mid 2017 MRTT2, Intel Core i7 2.9Ghz, 16Gb, SSD 512Gb, Touch Bar, Space Gra	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок DEXR Altas H112 в к-те с ПО Microsoft Office 2016 для дома и бизнеса 32-bit/x64	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок DEXR Altas H112 в к-те с ПО Microsoft Office 2016 для дома и бизнеса 32-bit/x64 (Косенко)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Баннерная сетка 9*23м "ЖК ОГНИ СОЧИ"	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Световой щит 200*150см с накладными элементами	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Серверный ПК в составе (intelcore i7 5820k/ASUS X99 LGA2011-3-X99-8DDR4/Kingston ValueRAM DIMM4 64gb	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Бытовка 6*2,5	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Рекламная конструкция	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Вывеска "ЖК ОГНИ СОЧИ"	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

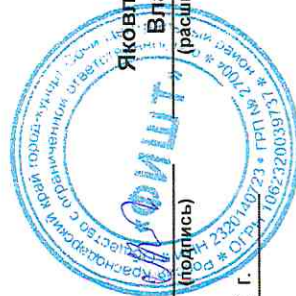
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. 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	-	-	20 785
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Яковлева Анастасия
Владимировна

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-



ДИРЕКТОР ООО ФИШТ

ЯКОВЛЕВА В.В.

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	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Яковлева Анастасия

Владимировна

(расшифровка подписи)

(подпись)

9 марта 2021 г.



4. Запасы

4.1. 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.	1 861	-	3 147	(4 883)	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	197 654	-	461 820	(657 613)	-	-	-	X	1 861	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	829	-	134	(963)	-	-	-	1 368	-	-
	5421	за 2019г.	21 705	-	5 250	(26 125)	-	-	-	10 242	829	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	907	-	3 013	(3 920)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	418 873	(417 966)	-	-	-	27 603	907	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	175 949	-	37 572	(213 521)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	125	-	-	-	-	-	125	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



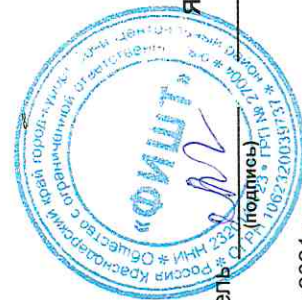
ДИРЕКТОР ООО ФИШТ

ЯКОВЛЕВА В

с/п

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	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель Яковлева Анастасия Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора
			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			величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	113 989	-	1 261	-	(91 926)	-	-	X	-	-
	5530	за 2019г.	151 893	-	66 312	-	(104 216)	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2020г.	56 791	-	1 081	-	(41 741)	-	-	-	-	16 131
	5531	за 2019г.	6 537	-	56 791	-	(6 537)	-	-	-	-	56 791
	5512	за 2020г.	342	-	43	-	(319)	-	-	-	-	65
	5532	за 2019г.	29 542	-	266	-	(29 466)	-	-	-	-	342
	5513	за 2020г.	22 197	-	137	-	(15 206)	-	-	-	-	7 128
Прочая	5533	за 2019г.	12 942	-	9 255	-	-	-	-	-	-	22 197
	5514	за 2020г.	34 659	-	-	-	(34 659)	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	102 872	-	-	-	(68 213)	-	X	X	-	34 659
	5500	за 2020г.	113 989	-	1 261	-	(91 926)	-	X	X	-	23 324
	5520	за 2019г.	151 893	-	66 312	-	(104 216)	-	X	X	-	113 989



Директор ООО «Финшт»

ЯКОВЛЕВА А В

с.10

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.				На 31 декабря 2019 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	81 788	(3 652)	8 663	(79 066)	-	-	1 044	-	-	-	8 778
	5580	за 2019г.	1 732 739	68 328	22 911	(1 763 372)	-	-	1 304	19 878	-	-	81 788
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	31 719	2 319	-	(28 420)	-	-	-	-	-	-	5 618
	5581	за 2019г.	76 265	15 686	2	(60 235)	-	-	-	-	-	-	31 719
авансы полученные	5562	за 2020г.	5 085	-	-	(5 085)	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	5 085	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 085
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	936	(91)	106	(813)	-	-	-	-	-	-	138
	5583	за 2019г.	1 059	407	313	(20 725)	-	-	4	19 878	-	-	936
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	13 259	243	658	(13 987)	-	-	-	-	-	-	173
	5585	за 2019г.	106 736	42 462	5 089	(141 028)	-	-	-	-	-	-	13 259
прочая	5566	за 2020г.	30 789	(6 123)	7 899	(30 761)	-	-	1 044	-	-	-	2 849
	5586	за 2019г.	1 596	9 773	17 507	614	-	-	1 300	-	-	-	30 789
Расчеты с участниками долевого строительства по оплате ДДУ	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	X	-
	5587	за 2019г.	1 541 998	-	-	(1 541 998)	-	-	X	X	X	X	-
	5550	за 2020г.	81 788	(3 652)	8 663	(79 066)	-	-	X	X	X	X	8 778
Итого	5570	за 2019г.	1 732 739	68 328	22 911	(1 763 372)	-	-	X	X	X	X	81 788

ДИРЕКТОР
ЯКОВЛЕВА А.В.

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	9 356	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6 638	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	2 719	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Яковлева Анастасия Владимировна
(подпись) № 2100/2021/31
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	199	661
Расходы на оплату труда	5620	2 312	11 272
Отчисления на социальные нужды	5630	546	3 334
Амортизация	5640	195	345
Прочие затраты	5650	10 004	21 961
Итого по элементам	5660	13 256	37 573
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 691	361 924
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	907	175 042
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 854	574 539

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

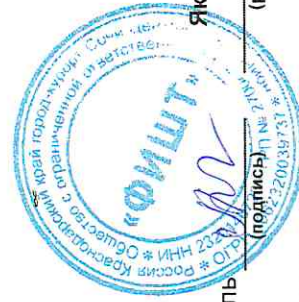


Руководитель Яковлева Анастасия Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

9 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	1 112	169	(1 022)	-	235
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудникам	5701	890	169	(851)	(29)	179
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	223	52	(171)	(48)	56



Яковлева Анастасия
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

9 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Яковлева Анастасия Владимировна
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Яковлева Анастасия Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

Пояснения за 2020
год

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 Г.
ООО «ФИШТ»

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Директор  /А.В. Яковлева/



Дата: 09.03.2021 года

Введение.....	3
1. Общая информация.....	3
1.1. Сведения о регистрации Общества.....	3
1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества.....	3
1.3. Информация об аудитор Общества.....	3
1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31.12.2020г.....	3
1.5. Основные виды деятельности Общества.....	4
1.6. Среднесписочная численность работников Общества.....	4
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	4
2.2. Учетная политика.....	7
3. Вступительные и сопоставимые данные.....	7
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу.....	8
4.1. Нематериальные активы.....	8
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	8
4.3. Прочие внеоборотные активы.....	9
4.4. Финансовые вложения.....	9
4.5. Запасы.....	10
4.6. Расходы будущих периодов.....	10
4.7. Дебиторская задолженность.....	11
4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
4.9. Прочие оборотные активы.....	11
4.10. Капитал и резервы.....	11
4.11. Заемные обязательства.....	11
4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
4.13. Кредиторская задолженность.....	12
4.14. Прочие обязательства.....	13
5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	13
5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества.....	13
5.2. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция.....	14
5.3. Расчеты по налогу на прибыль.....	15
5.3.1. Общие положения.....	15
5.3.2. Постоянные разницы.....	16
5.3.3. Отложенные налоговые активы.....	16
5.3.4. Отложенные налоговые обязательства.....	16
6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ.....	16
6.1. Учет договоров строительного подряда.....	16
6.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	16
6.3. События после отчетной даты.....	17
6.4. Информация о связанных сторонах.....	18
6.5. Информация по сегментам.....	19
6.6. Учет государственной помощи.....	19
6.7. Информация о прекращаемой деятельности.....	19
6.8. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности.....	19
6.9. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.....	19

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФИШТ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФИШТ», сокращённое название ООО «ФИШТ».

Зарегистрировано: 09 июня 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю Территориальный участок 2320 по Центральному району, за гос.рег.номером 1062320039737, свидетельство о регистрации: 23 № 006772346 от 09 июня 2006 г.

ИНН 2320140723, Свидетельство о постановке на налоговый учёт: 23 №002272908 от 09 июня 2006 г.

В настоящее время Общество зарегистрировано по адресу: 354000, РФ, Краснодарский край, г.Сочи, пер. Грузинский дом 1, помещение 50.

Почтовый адрес Общества: 354000, РФ, Краснодарский край, г.Сочи, пер. Грузинский дом 1, помещение 50.

Учредителем Общества является Чувалов Александр Александрович, 04.03.1976 г.р.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 000 тыс. рублей.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2020 года Общество в своем составе территориально обособленных структурных подразделений не имело.

1.3. Информация об аудиторе Общества

Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Органами управления Организации являются:

- Общее собрание участников Организации – высший орган управления;
- Директор Организации – руководство текущей деятельностью Организации (исполнительный орган).

Директор подотчетен общему собранию участников Общества.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор.

В 2020 г. функции Директора осуществляла Яковлева Анастасия Владимировна.

Обязанности главного бухгалтера осуществляла ИП Мицык С.В. в соответствии с приказом о возложении обязанностей № 1 от 01.04.2015 г. и на основании договора на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета №1 от 01.04.2015 г.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 09 июня 2006 г.

Основным видом деятельности Общества является строительство зданий и сооружений. Дополнительные виды деятельности: подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества; капиталовложения в собственность, производство общестроительных работ.

В течении 2015-2019 г. ООО «ФИШТ» осуществляло строительство жилого комплекса, расположенного в Центральном районе г. Сочи, состоящего из пяти объектов с нежилыми и жилыми помещениями.

В 2019 г. строящиеся объекты были введены в эксплуатацию, жилые и нежилые помещения были переданы собственникам.

В 2020 году Общество осуществляло ремонтные работы по устранению недостатков, выявленных в процессе эксплуатации вышеуказанного жилого комплекса в рамках гарантийных обязательств по договорам участия в долевом строительстве. Всего в 2020 г. выполнено ремонтных работ на сумму 124 тыс. руб.

Кроме того, в течении отчетного периода обществом были реализованы остатки строительных материалов, не использованных в процессе строительства жилого комплекса на общую сумму 1 365 тыс. руб. (в т.ч. НДС-20%), основных средств на общую сумму 1 781 тыс. руб. (в т.ч. НДС – 20%), а так же оставшиеся по состоянию на 01.01.2020 г. нежилые помещения на общую сумму 904 тыс. руб.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2019 год – 11 человек;

- за 2020 год – 4 человека.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением дебиторской задолженности, по которой создавался резерв сомнительных долгов.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной Организация признает ошибку, если сумма допущенной ошибки в процентном соотношении к общей сумме, указанной в соответствующей строке бухгалтерской отчетности составляет не менее определенного процентного показателя.

Бухгалтерский баланс

Наименование строки баланса	Код строки баланса	Уровень существенности
I. Внеоборотные активы		
НМА	1110	100%
ОС в организации	11301	10%
Доходные вложения	1140	10%
Строительство ОС	11305	1%
Финансовые вложения	1150	5%
Отложенные налоговые активы	1160	25%
II. Оборотные активы		
Материалы	12101	100%
Готовая продукция	12105	5%
НДС	1220	25%
Дебиторская задолженность		
В том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5%
расчеты с покупателями и заказчиками	12302	100%
расчеты по налогам и сборам	12303	100%
расчеты с подотчетными лицами	12305	несущественная
расчеты с персоналом	12306	несущественная
расчеты с участниками долевого строительства	12308	5%
касса	12501	несущественная
расчетный счет	12504	10%
прочие оборотные активы	1260	100%
III. Капитал и резервы		
УК	1310	5%
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5%
IV. Долгосрочные обязательства		
Заемные средства	1410	5%
Отложенные налоговые обязательства	1420	25%
Прочие обязательства	1450	10%
V. Краткосрочные обязательства		
Проценты по кредитам	15104	50%
Проценты по займам	15106	5%
Кредиторская задолженность		
в том числе:		
расчеты с поставщиками	15201	25%
расчеты с покупателями	15202	50%
расчеты по налогам и сборам	15203	100%
расчеты по социальному страхованию	15204	несущественная

расчеты по оплате труда	15205	100%
расчеты с подотчетными лицами	1520	несущественная ‡
расчеты с разными кредиторами	15208	25%
расчеты с дольщиками	15209 15210	1%
оценочные обязательства	1540	25%

Отчет о прибылях и убытках

Наименование строки	Код строки	Уровень существенности
Выручка	2110	25%
Себестоимость	2120	25%
Коммерческие расходы	2210	Несущественная
Управленческие расходы	2220	Несущественная
Прочие доходы	2310 2320 2340	Несущественная
Прочие расходы	2330 2350	Несущественная
Текущий налог на прибыль	2410	25% ‡
ПНО	2421	Несущественная
Изменение ОНО	2430	50%
Изменение ОНА	2450	50%
Прочее	2460	Несущественная
Валовая прибыль	2100	50%
Прибыль от продаж	2200	50%
Прибыль до налогообложения	2300	50%
Чистая прибыль	2400	50%

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Уровень существенности
Общая сумма денежных поступлений по каждому виду деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой)	25%

Отчет об изменении капитала

Наименование показателя	Уровень существенности ‡
Итоговая сумма по разделам	25%

2.2. Учетная политика

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

Обязанности главного бухгалтера исполняет ИП Мицык С.В. на основании договора на оказание бухгалтерских услуг №1 от 01.04.2015 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за правильность составления и реализацию положений учетной политики, за своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет руководитель организации. Главный бухгалтер несет ответственность за **формирование учетной политики**, правильность ведения бухгалтерского и налогового учета и составление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Для оформления **фактов хозяйственной жизни** в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичных документов, утвержденные соответствующими уполномоченными органами государственной власти, для применения при ведении бухгалтерского учета на территории РФ. В унифицированных формах заполняются обязательные реквизиты, установленные положениями п. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иные реквизиты, заполняются по необходимости. **Факты хозяйственной жизни**, для оформления которых не предусмотрены унифицированные формы, оформляются документами, разработанными организацией в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Перечень применяемых унифицированных документов и образцы нетиповых форм (за исключением форм, согласованных с контрагентами в договорах) являются приложениями к настоящей учетной политике.

Если в договорах поставки с контрагентами содержатся указания на применение при передаче материальных ценностей формы универсального передаточного документа (УПД), составленного на основе формы счета-фактуры, рекомендованной письмом Минфина РФ и ФНС РФ от 21.10.2013г. № ММВ-20-3/96@ «Об отсутствии налоговых рисков при применении налогоплательщиками первичного документа, составленного на основе формы счета-фактуры», передача материалов, товаров, реализуемых объектов основных средств оформляется универсальным передаточным документом.

Если условиями договоров с контрагентами предусмотрены специальные формы первичных документов на передачу материальных ценностей, приемку работ, оказание услуг, содержащие обязательные реквизиты, установленные п. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», то для оформления фактов хозяйственной жизни по указанным договорам применяются данные формы документов».

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал.

В состав внутренней промежуточной отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Вступительные и сопоставимые данные

Сопоставимые данные за предыдущие отчетные периоды не корректировались.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы¹

Согласно положениям учетной политики Общества, объекты нематериальных активов учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости в размере фактических затрат. Их стоимость погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающего документа на этот объект.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены.

Переоценка нематериальных активов в отчетном периоде не производилась.

Информация о фактической (первоначальная, текущая рыночная) стоимости с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)», 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

В 2020 г. в учете организации, в составе нематериальных активов отражен сайт «огнисочи.рф». Амортизация по данным нематериальным активам определялась исходя из предполагаемого срока полезного использования 44 месяца (период с мая 2015 г).

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Согласно требованиям действующего законодательства и учетной политики Общества, к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (в редакции от 24.12.2010г. № 186н), принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Амортизация основных средств приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – начисляется по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

В 2020 г. было произведено выбытие основных средств в связи с их реализацией.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением (забалансовый учет в количественном выражении).

¹ Информация о НИОКРах в данных пояснениях не раскрыта.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются в соответствии с условиями договора.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из рыночной цены. В отчетном периоде указанные операции Обществом не производились.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств (на начало и конец отчетного года, и движение за период), включая аналогичную информацию о доходных вложениях в материальные ценности, представлена в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 2 «Основные средства», 2.1. «Наличие и движение основных средств».

В 2020 г. Организация арендовала следующие объекты ОС:

- Офисное помещение, расположенное по адресу г.Сочи, пер. Грузинский 1 – договор аренды А1-02/17 от 28.02.2019, арендодатель – ИП Чувалова Н.В.;
- Подвальное помещение, расположенное по адресу г.Сочи, пер. Грузинский 1 – договор аренды А2-02/17 от 28.02.2019, арендодатель – ИП Чувалова Н.В.;
- Легковой автомобиль марки AUDI Q5, Дополнительное соглашение № 1 от 17.07.2019г. к договору аренды автомобиля без экипажа № 1 от 01.03.2017г арендодатель ИП Мицык С. В.
- Легковой автомобиль марки MERCEDES - BENZ GLC-CL, Дополнительное соглашение № 4 от 13.08.2020г. к договору аренды автомобиля без экипажа № 1 от 01.03.2017г арендодатель ИП Мицык С. В.
- Легковой автомобиль марки СУЗУКИ SX4, договор аренды автомобиля с экипажем № 2 от 03.04.2017г арендодатель Власова Е. Е.

Договоры лизинга

В 2018 г. ООО «Фишт» был заключен договор лизинга №10711-КРД-18-Л от 24.10.2019 г. на приобретение легкового автомобиля TOYOTA ALPHARD (ПТС 78 УХ 551923), договор заключен сроком до 30.11.2019 г., общая сумма лизинговых платежей по договору 5589 тыс. руб. В соответствии с договором лизинга учет актива осуществляется на балансе лизингодателя. Автомобиль поставлен на учет в органах ГИБДД 03.11.2019г.

По состоянию на 01.01.2020 г. расчеты по договору лизинга завершены.

4.3. Прочие внеоборотные активы

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

4.4. Финансовые вложения

Согласно положениям учетной политики общества, бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Предоставленные другим организациям беспроцентные займы финансовыми вложениями не признаются и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Активы, имеющие материально-вещественную форму, а также векселя, выданные Организацией продавцам при расчетах за полученные товары (работы, услуги) к финансовым вложениям не относятся.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения»

Долгосрочные финансовые вложения не подлежат переводу в краткосрочные.

Краткосрочные финансовые вложения не подлежат переводу в долгосрочные. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением возмещаемых налогов.

Затраты по полученным займам и кредитам, если финансовые вложения были сделаны за счет таких кредитов и займов не учитываются в стоимости финансовых вложений, а учитываются в составе прочих расходов.

В отчетном периоде финансовые вложения в учете организации, а также ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют

Резерв под обесценение финансовых вложений, в том числе выданных займов, в отчетном периоде не создавался.

4.5. Запасы

Согласно данным учетной политики Общества материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев производится единовременно в момент передачи сотрудникам. В Обществе организован забалансовый учет спецодежды.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде с учетом созданных под их обесценение резервов представлена в таблице № 4 «Запасы», 4.1. «Наличие и движение запасов».

Материально-производственных запасов, находящихся в залоге, в текущем периоде в учете отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формировался.

4.6. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г. сальдо расходов будущих периодов, отраженных по счету 97 составило 290,32 рубля.

На указанную дату расходы будущих периодов, со сроком использования более 12 месяцев, в учете организации отсутствовали.

В 2020 г., в связи с отсутствием Управляющей компании и невозможностью передачи общего имущества собственникам многофункционального комплекса построенного в течении 2015-2019 г. входящего в состав жилого комплекса расположенного в по пер. Дагомысскому 18 в Центральном районе г. Сочи ООО «Фишт» были застрахованы лифты и подъемная платформа как объекты повышенной опасности.

Страховые полисы отраженные в бухгалтерском учете по счету 97.21 в составе расходов будущих периодов, (перечень в нижеследующей таблице).

В бухгалтерском балансе за отчетный период страховые полисы отражены в составе Дебиторской задолженности, по строке 1239 графы на 31.12.2020 года.

№ п/п	Наименование	Сумма (руб)	Срок исполыз.
1	Страховой полис RGOX12083561972000 Лифт B7NV0165	290,32	12 мес
	ИТОГО	290,32	

4.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

По состоянию на 31.12.2020 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала.

Начисление резерва по сомнительным долгам в 2020 году Организацией не осуществлялось

Состав и движение дебиторской задолженности с учетом резервов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020 г. остаток денежных средств на расчетном счете составил 611 тыс. руб.

Веселя и депозитные вклады до востребования за отчетный период в учете отсутствовали.

4.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. прочие оборотные активы в учете отсутствовали.

4.10. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 тыс. руб. Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества.

Добавочный капитал не формировался.

Резервный фонд не формировался.

Величина чистых активов Общества составила за отчетный период 19 223 тыс. руб. (за 2019г. 35 273 тыс. руб.)

За 2020 год в отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Убыток отчетного периода составил 16 051 тыс. руб.

4.11. Заемные обязательства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам, отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Информация о составе и движение кредитов и займов (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлена в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В налоговом учете суммы начисленных процентов за отчетный период, в размере 658 тыс. руб., отражены в составе внереализационных расходов.

4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. в учете организации числились оценочные обязательства на оплату отпусков в сумме 235 тыс. руб.

Информация о видах оценочных обязательств и их движении за отчетный период представлена в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице №7 «Оценочные обязательства».

4.13. Кредиторская задолженность

Состав и движение кредиторской задолженности (на начало и конец отчетного года, и движение за период) представлены в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2020 г. в учете организации числится просроченная кредиторская задолженность:

Контрагент	Договор	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.20 г.(руб)	Счет учета
Власенко Евгений Алексеевич ИП	П25-05/18 от 25.05.2018г. отделочные работы	2 160 512,69	60.01
Мицык Светлана Валентиновна ИП	1 от 01.03.2017г. аренда автомобиля без экипажа	585 000,00	60.01
Мицык Светлана Валентиновна ИП	1 от 01.04.2015 оказание услуг по ведению бухучета	210 000,00	60.01
Петков Василий Иванович ИП	23-07/18 от 23.07.2018 инженерные системы	138 005,00	60.01
Федорова Нарина Владимировна ИП	2/02.2019 от 11.02.2019 Дизайн-проект пентхаусы	101 300,00	60.01
Чувалова Наталья Васильевна ИП	A1-02/17от28.02.2017 Аренда Офиса (67,87м2) пер.Грузинский,д.1	1 964 150,00	60.01
Чувалова Наталья Васильевна ИП	A2-02/17 от 28.02.2017 Аренда нежилых помещений пер.Грузинский,д1, (52 м2)	1 418 750,00	60.01
ЭКОСТАТ-АУДИТ ООО	17/15 от 26.10.2015 Консультационные услуги	60 000,00	60.01
Итого расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 637 717,69	
Борисовская Татьяна Игоревна	1/1501 – 2017/116 от 10.05.2017г. Договор участия в долевом строительстве	239 531,07	76.09

Пояснения за 2020 год

Кайдалов Александр Анатольевич и Кайдалова Карина Александровна	Неустойка начисленная по решению суда в связи с нарушением срока исполнения обязательств по договору участия в долевом строительстве	605 000,00	76.09
Митряшкин Владимир Николаевич	Неустойка начисленная по решению суда в связи с нарушением срока исполнения обязательств по договору участия в долевом строительстве	555 000,00	76.09
Федорук Андрей Петрович	Неустойка начисленная по решению суда в связи с нарушением срока исполнения обязательств по договору участия в долевом строительстве	1 044 164,00	76.09
Храменкова Елена Евгеньевна	Неустойка начисленная по решению суда в связи с нарушением срока исполнения обязательств по договору участия в долевом строительстве	275 000,00	76.09
Итого прочая задолженность		2 718 695,07	
Всего просроченная кредиторская задолженность		9 356 412,76	

4.14. Прочие обязательства

Прочие обязательства в отчетном периоде отсутствовали.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2020г.	2019г.
Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)	(11 794)	165 684
От прочих доходов и расходов (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках) – всего	(8 087)	(113 681)
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках)	(16 050)	30 468

Бухгалтерский учет доходов ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Исходя из характера своей деятельности, а также видов доходов и условий их получения Организация подразделяет доходы на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка».

Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности организован по видам доходов и ставкам НДС, который учитывается на субсчете «НДС».

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Прочие доходы отражаются в бухгалтерском учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие доходы».

Денежные средства, поступившие по исполнению агентских договоров с Клиентом, по которым Организация выступает агентом и исполнение договора осуществляется за счет Клиента, не являются доходом Организации.

5.2. Затраты, незавершенное производство и готовая продукция

Учет расходов по обычным видам деятельности затрат ведется по фактической себестоимости.

Расходы от обычных видов деятельности отражаются на следующих счетах учета затрат:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы Организации»;

Прямые расходы

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг).

При формировании себестоимости услуг Застройщика прямыми являются затраты непосредственно относящиеся к данному виду услуг:

- заработная плата (с резервом отпусков) работников, непосредственно связанных к данному виду услуг;
- страховые взносы на данный ФОТ;
- административно-хозяйственные расходы;
- коммерческие расходы;
- расходы по содержанию и обслуживанию инженерных сетей до момента передачи эксплуатирующей организации;
- коммунальные затраты на содержание объектов строительства до передачи участникам долевого строительства;
- прочие расходы.

б) при формировании себестоимости по оказанию услуг по оформлению и регистрации документов являются:

- заработная плата сотрудников, непосредственно участвующих в процессе оказания данных услуг;
- расходы на обязательное страхование и взносы от несчастных случаев, начисленные на указанные суммы оплаты труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг;
- услуги сторонних организаций, напрямую связанные с оказанием данных услуг.

в) прямыми расходами при оказании услуг по сдаче в субаренду являются:

- амортизация основных средств, используемых при оказании услуг;
- коммунальные расходы в размере доли площади, сдаваемой в субаренду в общей доле площадей.

г) прямыми расходами при оказании услуг по сдаче в аренду коммерческих помещений являются:

- амортизация основных средств, используемых при оказании данных услуг;
- заработная плата с начислениями персонала, занятого при оказании данных услуг;
- материальные расходы, в том числе коммунальные расходы за ресурсы;

- услуги сторонних организаций на содержание данного имущества.

д) Прямыми расходами при выполнении проектных работ, строительно-монтажных работ являются материальные расходы – услуги субподрядных организаций, выполняющих данные проектные и строительно-монтажные работы.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж»:

- по расходам, относящимся к доходам, полученным от оказания услуг – в полной сумме, учтенной на счете 20 «Основное производство»;
- по расходам, относящимся к доходам, полученным от выполнения работ - в части расходов, относящихся к реализованным (выполненным) работам.

Косвенные расходы

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления Застройщика.

Учет затрат на счете 26 «Общехозяйственные расходы» организован по статьям затрат. Общехозяйственные расходы подлежат включению в инвентарную стоимость строительства объектов.

К косвенным расходам относятся:

- административно-хозяйственные;
- коммерческие расходы;
- прочие расходы, распределяемые между видами услуг, пропорционально прямым затратам.

Списание расходов, накопленных на счете 26 «Общехозяйственные расходы» осуществляется ежемесячно, записью дебет 20 кредит 26 в последнюю дату отчетного месяца списываются расходы понесенные на нужды управления Застройщика.

Косвенные расходы учтенные по дебету счета 20 за весь период строительства списываются в дебет счета 90.02 одновременно на дату определения финансового результата пропорционально прямым затратам каждого введенного в эксплуатацию объекта в составе комплекса.

Кроме этого, на счете 26 отражаются общехозяйственные расходы Организации, непосредственно связанные с обслуживанием участников долевого строительства, расходы, связанные с продвижением услуг Организации, расходы, связанные с участием в выставках и иных мероприятиях в целях повышения привлекательности для потенциальных инвесторов, а также расходы, непосредственно связанные с оказанием дополнительных услуг участникам долевого строительства, расходы на маркетинг и продажи.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 8 настоящих Пояснений, в таблице № 6 «Затраты на производство».

5.3. Расчеты по налогу на прибыль

5.3.1. Общие положения

Согласно учетной политике Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств).

Сумма отложенного налога на прибыль, определенная исходя из данных бухгалтерского учета за отчетный год (Условный доход), составила 3 976 тыс. руб. (за 2019 год- Условный расход- 10 401 тыс. руб).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

5.3.2. Постоянные разницы

В 2020 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 218 тыс. руб. (в 2019 году 54 180 тыс. руб.)

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль расходов таких как: административные штрафы, материальная помощь, выплаченная сотрудникам предприятия не учитываемых в целях налогообложения по налогу на прибыль, расходы, в части превышающей доходы полученных по договорам долевого участия в строительстве (отрицательная экономия застройщика).

5.3.3. Отложенные налоговые активы

В 2020 году организацией был получен убыток в налоговом учете в размере 19 552 тыс. руб., в связи с чем, в бухгалтерском учете организации было произведено начисление отложенного налогового актива в размере 3 910 тыс. руб.

5.3.4. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, составила 25,8 тыс. руб. (в 2019 г. 41 180 тыс. руб.)

В течении 2020 г. было произведено списание сумм отложенных налоговых активов (налоговых обязательств) в связи с выбытием (реализацией) объектов основных средств.

6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

6.1. Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)

Организация ПБУ 2/2008 не применяет.

6.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в учете организации в 2020г. отсутствовали.

6.3. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

На дату составления настоящих пояснений Общество участвует в судебных процессах в качестве ответчика на сумму исковых требований 1 555 319,91 руб., в качестве Истца на сумму 6 446 081 руб.

Расшифровка судебных процессов в которых ООО «Фишт» участвует в качестве стороны по делу приведена в нижеследующей таблице:

№ п/п	Номер дела, суд	Истец	Ответчик	Дата решения	Размер требований (руб.)	Примечание
1	A32-23093/2020	ИП Юдина Ольга Витальевна	ООО ФИШТ	13.02.2021	15030,08	выписан исполнительный лист
2	A32-11813/2020	ООО ФИНА	ООО ФИШТ	12.01.2021	229442,00	прекращено производством
3	A32-8671/2020	ООО Кубаньагрохим, Пушкарь Д.А.	ООО ФИШТ		788839,73	назначено к рассмотрению на 13.04.2021
4	A32-7636/2020	ИП Юдина Ольга Витальевна	ООО ФИШТ		230008,10	назначено к рассмотрению на 31.03.2021
5.	A32-524/2021	ООО ФИШТ	МРИ ФНС № 7		о признании недействительными решения № 14-15/3 от 26.06.2020 о частичном отказе в возмещении суммы налога на добавленную стоимость (6 446 081 руб.), заявленной к возмещению и № 14-15/84 от 26.06.2020 об отказе в привлечении к налоговой ответственности; обязанности принять решение о возмещении НДС в сумме 6 446 081 руб.	назначено к рассмотрению на 12.05.2021
6.	2-871/2021 Советский суд г. Краснодара	Сафонова Елена Викторовна	ООО ФИШТ	28.01.2021	160000,00	
7.	02-2625/2020 Кузьминский районный суд гор. Москвы	Шестерикова Светилана Николаевна	ООО ФИШТ	10.02.2021	78000,00	
8.	2-1138/2021 Центральный районный суд г. Сочи	Останина Екатерина Витальевна	ООО ФИШТ	24.02.2021	44000,00	
9.	2-2303/2020 Свердловский районный суд г. Красноярск	Храменкова Елена Евгеньевна	ООО ФИШТ	09.03.2021	10000,00	

6.4. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. конечным бенефициаром Общества является Чувалов А.А., владеющий 100 % долей в уставном капитале Общества, он же является собственником ООО «Блэк Си Строй», с долей в уставном капитале 100%.

В течении 2020 года Обществом была начислена и выплачена заработная плата управленческому персоналу (директор, заместитель директора, помощник директора, исполнительный директор, коммерческий директор), в размере 1 507 тыс. руб., кроме того с данных выплат уплачено страховых взносов 325 тыс. руб.

В отчетном году директору и основному персоналу Общества, дополнительных вознаграждений и премий по итогам работы не выплачивалось.

Страховые взносы по договору добровольного страхования жизни не оплачивались.

Информация о взаимоотношениях связанных сторон за период 2019-2020 гг.

№	Наименование контрагента/физического лица	Основания для аффилированности	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
					Дт	Кт		
Предшествующий проверяемому период -2019г.								
1	Чувалов Александр Александрович	Имеет 100% голосов, доля участия 100%	Займы полученные (Займодавец)	19 720.00		11 783	Срок займа – 1 год, под 18% годовых	Участник, конечный бенефициар
2	ООО «Блэк Си Строй»	Взаимосвязь через учредителя, Чувалов А.А. – 100% доля в УК	Выполнение работ, оказание услуг	63 502		13 974	Оплата ежемесячно за выполненные работы на основании актов	
3	Яковлева Анастасия Владимировна	Директор	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	1 755			2 раза в месяц: 15 и 30(31) числа	
Проверяемый период -2020г.								
1	Чувалов Александр Александрович	Имеет 100% голосов, доля участия 100%	Займы полученные (Займодавец)	876.8		172.9	Срок займа – 1 год, под 18% годовых	Участник, конечный бенефициар
2	ООО «Блэк Си Строй»	Взаимосвязь через учредителя, Чувалов А.А. – 100% доля в УК	Реализация орг.техники и прочих материалов	1 059,6		1 059,6	В течении 1 года с момента отгрузки	
3	Яковлева Анастасия Владимировна	Директор	Вознаграждение в виде оплаты труда с учетом страховых взносов	1 0687,8			2 раза в месяц: 15 и 30(31) числа	

6.5. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются строительство зданий и сооружений. Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.6. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

6.7. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В проверяемом периоде отсутствует информация о прекращаемой деятельности Общества.

6.8. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

6.9. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

По итогам деятельности за 2020г. Руководством общества произведена оценка способности организации продолжать свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 месяцев. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 месяцев осуществляя при этом:

- устранение возможных замечаний в рамках гарантийных обязательств перед собственниками недвижимости, а также перед управляющей компанией в части общедомового имущества построенных многоквартирных жилых домов;

- претензионную работу с подрядными организациями в части выполнения работ по устранению недостатков, выявляемых в процессе эксплуатации построенных объектов недвижимости;

- проработка плана перспективного развития, а также поиск и подбор перспективных инвестиционных объектов в части жилищного строительства в Краснодарском крае.

По состоянию на 31.12.2020 г. сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.