

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
табличная и текстовая части.

2. Основные средства

2.1. 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.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
в том числе:	5210	за 2019г.	26 422	-	-	(26 411)	-	-	-	-	11	-
Земельные участки	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	25 763	-	-	(25 763)	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2020г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	5212	за 2019г.	659	-	-	(648)	-	-	-	-	11	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	713 174	630 425	-	-	1 343 599
	5250	за 2019г.	356 251	402 946	(46 023)	-	713 174
в том числе: Капитальные вложения на строительство объектов по ДДУ	5241	за 2020г.	713 174	630 425	-	-	1 343 599
	5251	за 2019г.	356 251	402 946	(46 023)	-	713 174

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	-	-	-
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	-	-	-



Руководитель _____
Козырев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 января 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.	-	-	8 142	(7 922)	-	-	X	220	-
	5420	за 2019г.	480	-	(480)	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	8 142	(7 922)	-	-	8 141	220	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	480	-	(480)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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



Руководитель

Козырев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную 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	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	1 849 196	-	297 113	-	(806 447)	-	-	-	-	1 339 862	-
	5521	за 2019г.	2 029 578	-	134 015	-	(314 397)	-	-	-	-	1 849 196	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	1 849 196	-	297 113	-	(806 447)	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	2 029 578	-	134 015	-	(314 397)	-	-	-	-	1 339 862	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2020г.	1	-	28	-	(28)	-	-	-	-	1	-
	5530	за 2019г.	8	-	25 813	-	(25 820)	-	-	-	-	1	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего													
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	28	-	(28)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	25 806	-	(25 806)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2019г.	8	-	7	-	(14)	-	-	-	-	1	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	1 849 197	-	297 141	-	(806 475)	-	-	X	X	1 339 863	-
Итого	5520	за 2019г.	2 029 586	-	159 828	-	(340 217)	-	-	X	X	1 849 197	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	25 570	100	-	(26 670)	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	26 570	100	-	(26 670)	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	16 667	66 607	-	(16 031)	-	-	X	X	-	67 243
	5580	за 2019г.	18 132	14 154	-	(15 623)	-	-	-	-	-	16 663
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	16 598	66 239	-	(15 779)	-	-	-	-	-	67 058
	5581	за 2019г.	18 058	14 150	-	(15 610)	-	-	-	-	-	16 598
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	66	309	-	(252)	-	-	-	-	-	123
	5583	за 2019г.	62	313	-	(309)	-	-	-	-	-	66
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	3	59	-	-	-	-	-	-	-	62
	5586	за 2019г.	12	3	-	(12)	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	16 667	66 607	-	(16 031)	-	-	X	X	-	67 243
	5570	за 2019г.	43 702	14 254	-	(42 293)	-	-	X	X	-	16 663

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Козырев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Руководитель Козырев Олег Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"Промстрой-А"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗА 2020г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промстрой-А»

Сокращенное наименование: ООО «Промстрой-А»

Местонахождение Общества: 650993 г. Кемерово ул. Дзержинского 29 оф. 49

Общество не имеет филиалов.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году является:

Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Общество работает в соответствии с федеральным законом № 214-ФЗ от 30.12.2004г. «Об участии в долевом строительстве многоквартирных жилых домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ»

Полная среднесписочная численность персонала Общества:

за 2019 год составила 2 чел., включая совместителей и лиц, работающих по гражданско-правовым договорам – 1 чел.

за 2020 год составила 2 чел., включая совместителей и лиц, работающих по гражданско-правовым договорам – 1 чел.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Состав исполнительного и контрольного органов и вознаграждение основного управленческого персонала.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

С 1 февраля 2018 года Решением участника общества б/н от 31.01.2018 директором назначен Козырев Олег Юрьевич.

Вознаграждение ключевого персонала:

Номер п/п	Виды операций	Краткосрочные вознаграждение за 2019 г. (тыс. руб.)	Краткосрочные вознаграждение за 2020 г. (тыс. руб.)
1	Заработная плата	43,61	42,12
2	Страховые взносы по заработной плате	13,17	12,72

Создание ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

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

2.1 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность общества за 2020 год подготовлена с учетом требований

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по бухгалтерскому учету, действующих на территории Российской Федерации
- Приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организации» от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции) и иных норм и правил бухгалтерского учета и отчетности, действующими в РФ.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество последовательно придерживалось принятых им ранее способов и методов бухгалтерского учета, форм и содержания бухгалтерской отчетности, отраженных в Учетной политике Общества, которая утверждена - Приказом № 2-бух от 25.12.2018г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

2.2 Методологические аспекты учетной политики

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

Показатели отчетности Общества, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

2.3 Раскрытие применяемых способов ведения учета

- материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости каждого номенклатурного наименования запасов;

- амортизация основных средств начисляется линейным способом, сроки полезного использования основных средств устанавливаются исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- в бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции учитывается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом;

- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В налоговом учете амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей, а также капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя;

- списание спецодежды, других средств индивидуальной защиты, специальной оснастки, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, производится единовременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. Если срок эксплуатации превышает 12 месяцев, стоимость спецодежды, других средств индивидуальной защиты и т.д. погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию;

- определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с разделом IV ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

- производится формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Неиспользованная на конец отчетного года сумма резерва, скорректированная по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода, переносится на следующий отчетный период. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности корректируется на сумму резерва по сомнительным долгам;

- При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования и векселя банков со сроком погашения до трех месяцев;

- Учет принятых в аренду основных средств ведется в оценке, указанной в договорах на аренду. Если договором аренды не предусмотрена стоимость каждого объекта аренды, то стоимость арендованного имущества указывается равной сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды. В случае если в договоре указана общая стоимость арендной платы всех объектов, то стоимость каждого определяется пропорционально от общей стоимости. При изменении количества объектов аренды, стоимость единицы арендованного имущества не пересматривается.

В течение 2020г. отступлений от правил ведения бухгалтерского учета при отражении хозяйственных операций допущено не было.

2.4 Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1 Основные средства (строка баланса 1150).

Учет основных средств Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, и «Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н

В соответствии с Положением об учетной политике в составе основных средств предусмотрено отражение здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, земельные участки, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, не предназначенные для перепродажи и способные приносить экономические выгоды в будущем, стоимостью более 40 тыс. рублей.

В течение 2020 года и предшествующие годы переоценка основных средств не производилась.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете предусмотрено линейным способом. Годовая сумма амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования объектов.

В течение периода времени с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. Обществом не приобретались и не вводились в эксплуатацию объекты основных средств.

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Общества числится один объект основных средств: нежилое здание остаточной стоимостью 11 тыс. руб., находящееся на консервации.

3.2 Прочие внеоборотные активы (строка баланса 1190).

В составе прочих внеоборотных активов Общества отражаются расходы, связанные со строительством жилых и нежилых зданий и помещений, производимых за счет средств по договорам долевого участия в строительстве многоквартирных жилых домов (ДДУ).

На 31.12.2020г. стоимость прочих внеоборотных активов составила 1 343 599 тыс. руб.

3.3 Запасы (строка баланса 1210).

Учет материально-производственных запасов Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01", утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н. В соответствии с учетной политикой в составе материально-производственных запасов Общество учитывает активы:

- предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, осуществления ремонта основных средств и строительно-монтажных работ;

- предназначенные для продажи (готовая продукция и товары);

- предназначенные для управленческих нужд организации.

За единицу бухгалтерского учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер, разработанный для определенного наименования материально - производственных запасов.

На 31.12.20г. в бухгалтерском учете числятся запасы в сумме 220 тыс. руб. Запасы представляют собой материалы, приобретенные для строительства.

3.4 Дебиторская задолженность (строка баланса 1230).

По состоянию на 31.12.20г. основную часть дебиторской задолженности (100% от общей суммы задолженности) составляет задолженность участников долевого строительства по договорам ДДУ - 1 339 863 тыс. рублей.

3.5 Уставный капитал (строка баланса 1310).

По состоянию на 31.12.2020г. уставный капитал составляет 30 000 тыс. руб.

3.6 Нераспределенная прибыль (строка баланса 1370).

Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.20г. составляла 3 078 тыс. рублей. В течение 2020 года Обществом получена прибыль в сумме 179 тыс. рублей. Размер нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.20г. составляет 3 276 рублей.

3.7 Заемные средства (строка баланса 1410).

По состоянию на 31.12.20г. займы на балансе Общества отсутствуют.

3.8 Прочие обязательства (строка баланса 1450).

В составе прочих обязательств отражена задолженность Общества перед дольщиками в размере общей стоимости объектов по заключенным ДДУ. По состоянию на 31.12.20г. она составляет 2 619 670 тыс. рублей.

3.9 Кредиторская задолженность (строка баланса 1520).

В составе кредиторской задолженности на 31.12.20г. отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками за выполненные СМР, поставленные ТМЦ, оказанные услуги, а также задолженность по зарплате, оплате налогов и сборов в общей сумме 67 243 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 67 058 тыс. рублей, задолженность по налогам и сборам составляет 123 тыс. рублей, величина прочей кредиторской задолженности 62 тыс. рублей.

3.10. Оценочные обязательства (строка баланса 1540).

Учет оценочных обязательств Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н и норм закрепленных в учетной политике, на 31 декабря 2018 года Обществом определена величина оценочного обязательства. Оценочное обязательство возникло вследствие обязанности Общества по выплате своим сотрудникам компенсации (отпускных) за ежегодно оплачиваемый отпуск (либо выплаты денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при увольнении работника), на основании Трудового Кодекса РФ (ст.115, 127). Расчет величины оценочного обязательства произведен в соответствии с периодичностью предоставления отпусков сотрудникам по Графику отпусков, который обязателен как для работодателя, так и для работника. Величина оценочного обязательства (резерв на оплату отпусков) по состоянию на 31.12.20г. равна 4 тыс. руб.

4. Расшифровка забалансовых статей учета.

4.1 Информация об арендованных основных средствах.

По состоянию на 31.12.2020г. на забалансовом учете числится один арендованный объект основных средств (офисное помещение) стоимостью 980 тыс. руб.

5. По состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют иски к Обществу, находящиеся на рассмотрении судов, по которым судебные решения могут быть приняты не в пользу Общества.

6. Доходы, расходы Общества.

Состав доходов и прочих расходов, указанных в Отчете о финансовых результатах Общества за 2020 г отражен в таблице (в разбивке по наиболее существенным видам доходов и расходов)

Наименование показателя	2019 год	2020 год
Выручка	6	23
Прочие доходы	25 800	
Реализация сооружений, запасов, земельных участков	25 800	
Проценты к получению	182	227
Себестоимость продаж	-	
Прочие расходы	24 764	4
Стоимость реализованных сооружений, запасов, земельных участков	25 763	
Штрафы уплаченные	1	4

7. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Из общей суммы прочих поступлений (609 785 тыс. руб.), отраженной по строке 4119 Отчета о движении денежных средств за 2020 год, основную долю составляет поступление денежных средств от участников ДДУ в сумме 607 600 тыс. руб.

8. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2020 году единственным участником Общества не принимались.

9. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом МФ РФ от 29.04.08 № 48н) связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В состав связанных сторон Общества входит основной управленческий персонал Общества, и юридические лица ООО «Промстрой» ИНН 4205085404, АО «Трест Кемеровопромстрой» ИНН 4210000533, ООО «Промстрой-Центр» ИНН 4205207268, ООО «Промстрой-Каравелла-ЦП» ИНН 4205114038. По состоянию на 31.12.20г. Общество имеет прямые финансово-хозяйственные отношения только с ООО «Промстрой-Каравелла-ЦП» ИНН 4205114038, которое является участником долевого строительства.

Под управленческим персоналом Общество понимает:

Директор	Козырев Олег Юрьевич
----------	----------------------

Козырев Олег Юрьевич является директором общества с 01.02.18г. в связи с исполнением полномочий единоличного исполнительного органа общества.

Конечным бенефициаром признано физическое лицо, которое прямо или через третьих лиц владеет клиентом – юридическим лицом, либо контролирует действия этого юридического лица. Конечными бенефициарами Общества в 2020 году является Глушков Владимир Михайлович, Козырев Олег Юрьевич.

При исполнении договорных обязательств со связанными сторонами применялась безналичная форма расчетов.

Сомнительные долги, списанная дебиторская задолженность, долги, нереальные для взыскания по контрагентам- связанным сторонам у Общества отсутствуют.

10. Государственная помощь.

В 2020 году Государственная помощь Обществу не оказывалась.

11. Товарообменные операции.

В 2020 году товарообменные операции Обществом не производились.

12. Информация по географическим сегментам.

Общество не имеет филиалов.

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год у Общества отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности.

14. Чрезвычайные обстоятельства

В 2020 г. Общество не понесло расходов и не получило доходов от чрезвычайных обстоятельств.

15. Информация о финансово-хозяйственных рисках

15.1 Политика ООО «Промстрой-А» в области управления рисками:

Политика Общества в области развития и совершенствования системы управления рисками направлена на своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь.

С целью предупреждения реализации и минимизации рисков, выработки единого подхода к реализации стоящих задач систематически проводится работа по оценке и выявлению рисков, которые могут

существенно повлиять на цели Общества. Ответственность за своевременное выявление, оценку рисков, разработку и выполнение мероприятий, мониторинг рисков несет руководитель. На результаты деятельности Общества оказывают влияние также и внешние факторы, которые Общество не в состоянии контролировать.

Приведенный ниже перечень рисков не является исчерпывающим, могут возникнуть другие факторы, негативно влияющие на деятельность Общества, и отражающиеся на его финансовых показателях.

15.2 Отраслевые риски

Основные виды деятельности Общества: осуществление функций застройщика при строительстве объектов с привлечением долевых средств.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.

Для снижения данного риска Обществом продолжается работа по мониторингу заявок и формированию на их основании спроса на жилье.

15.3 Финансовые риски и влияние пандемии.

Риск влияния инфляции затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к увеличению себестоимости услуг, оказываемых предприятием и, как следствие, к снижению всех основных финансовых показателей.

Основным показателем, наиболее подверженным изменению в результате влияния финансовых рисков, является прибыль Общества.

За счет увеличения сроков оборачиваемости, уменьшения свободных денежных средств, снижения прибыльности наиболее подвержены влиянию следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность;
- денежные средства;
- прибыль от основного вида деятельности.

Влияние пандемии.

В начале 2020 года на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это вызвало резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российской валюты. Меры, принятые многими компаниями на территории РФ для сдерживания распространения коронавирусной инфекции, привели к существенным операционным трудностям.

В этих сложных условиях Обществу удалось отработать 2020 год с положительным финансовым результатом. По результатам проведенных мероприятий, способствующих сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, в Обществе подразделения не закрывались, нарушения договорных отношений не было выявлено.

Деятельность Общества не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции.

Общество соблюдает все меры противовирусной защиты, однако по оценкам руководства, **не наблюдается влияния пандемии на итоговый финансовый результат и финансовое положение Общества.**

15.4 Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность при соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе отраслевого и налогового, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся в различной судебной практике по одним и тем же вопросам, и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, относительно недавнем введении в действие многочисленных законов и нормативных актов, и двусмысленности и непоследовательности в их толковании и применении.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

ООО «Промстрой-А» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел.

»

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. ООО «Промстрой-А» намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом изменений законодательства Российской Федерации. Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Общества.

Директор
ООО «Промстрой-А»



Козырев О.Ю.

29 января 2021 г.

Прошито 23 марта 2021 г.

Пронумеровано на

придатки (листах)

Подпись (В.В. Кизь)

