

**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

Форма 07/10005 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	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	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	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Дроздова Марина Юрьевна
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	51 337	(15 511)	-	(11 335)	3 040	(5 293)	-	-	40 002	(17 764)	
	5210	за 2019 г.	53 045	(12 001)	-	(1 708)	646	(4 156)	-	-	51 337	(15 511)	
в том числе:													
Другие виды ОС	5201	за 2020 г.	3 402	(2 730)	-	-	-	(1)	-	-	3 402	(2 731)	
	5211	за 2019 г.	3 855	(3 182)	-	(453)	453	(1)	-	-	3 402	(2 730)	
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	454	(403)	-	-	-	(20)	-	-	454	(423)	
	5212	за 2019 г.	454	(403)	-	-	-	-	-	-	454	(403)	
Производственный и хоз.инвентарь	5203	за 2020 г.	624	(324)	-	-	-	-	-	-	624	(324)	
	5213	за 2019 г.	636	(305)	-	(12)	12	(31)	-	-	624	(324)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020 г.	45 977	(12 054)	-	(11 335)	3 040	(5 272)	-	-	34 642	(14 286)	
	5214	за 2019 г.	46 370	(8 111)	-	(393)	181	(4 124)	-	-	45 977	(12 054)	
Здания	5205	за 2020 г.	880	-	-	-	-	-	-	-	880	-	
	5215	за 2019 г.	1 730	-	-	(850)	-	-	-	-	880	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	973	(311)	-	-	-	(30)	-	-	973	(341)	
	5230	за 2019 г.	973	(220)	-	-	-	(91)	-	-	973	(311)	
в том числе:													
Другие виды ОС	5221	за 2020 г.	973	(311)	-	-	-	(30)	-	-	973	(341)	
	5231	за 2019 г.	973	(220)	-	-	-	(91)	-	-	973	(311)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	495 264	231 528	(122 158)	-	604 634
	5250	за 2019 г.	340 842	204 326	(49 799)	-	495 264
в том числе:	5241	за 2020 г.	495 264	231 528	(122 158)	-	604 634
	5251	за 2019 г.	340 842	204 326	(49 904)	-	495 264
	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Приобретение ОС	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 008	-	-
Передаваемые 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	5 875	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



(подписи)

Дроздова Марина
Юрьевна
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура									
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	162 068	-	1 899	(48 489)	-	-	115 478	-		
	5311	за 2019 г.	157 612	-	9 925	(5 470)	-	-	162 068	-		
в том числе:												
Финансовые вложения в УК	5302	за 2020 г.	10 000	-	-	(100)	-	-	9 900	-		
	5312	за 2019 г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-		
Долгосрочные процентные займы	5303	за 2020 г.	152 067	-	1 899	(48 389)	-	-	105 578	-		
	5313	за 2019 г.	147 612	-	9 925	(5 470)	-	-	152 067	-		
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	4 214	-	-	(300)	-	-	3 914	-		
	5315	за 2019 г.	4 252	-	-	(39)	-	-	4 214	-		
в том числе:												
Финансовые вложения в ДДУ	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные займы	5307	за 2020 г.	4 214	-	-	(300)	-	-	3 914	-		
	5317	за 2019 г.	4 252	-	-	(39)	-	-	4 214	-		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	166 282	-	1 899	(48 789)	-	-	119 392	-		
	5310	за 2019 г.	161 864	-	9 925	(5 509)	-	-	166 282	-		

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:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



(подпись)

Дроздова Марина

Юрьева

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

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	-	-	-



Рыководитель

(подпись)

Дроздова Марина

Юрьевна

(расшифровка подписи)

26 марта 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				
					поступление			выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	102 515	-	285 955	3 751	(277 638)	-	-	-	-	-	-	114 584	-
	5530	за 2019 г.	94 475	-	484 919	4 710	(481 589)	-	-	-	-	-	-	102 515	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	27 389	-	71 036	-	(71 172)	-	-	-	-	-	27 253	-
	5531	за 2019 г.	17 961	-	221 491	-	(212 063)	-	-	-	-	-	27 389	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	45 175	-	192 103	-	(186 001)	-	-	-	-	-	-	51 277	-
	5532	за 2019 г.	41 396	-	260 098	-	(256 319)	-	-	-	-	-	-	45 175	-
Прочая	5513	за 2020 г.	1 236	-	20 109	-	(19 111)	-	-	-	-	-	-	2 234	-
	5533	за 2019 г.	1 219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 236	-
Проценты по договорам займа	5514	за 2020 г.	27 960	-	-	3 751	(726)	-	-	-	X	X	X	30 985	-
	5534	за 2019 г.	23 250	-	-	4 710	-	-	-	-	X	X	X	27 960	-
Налог на прибыль	5515	за 2020 г.	755	-	2 707	-	(628)	-	-	-	X	X	X	2 834	-
	5535	за 2019 г.	10 649	-	-	-	(9 894)	-	-	-	X	X	X	755	-
Итого	5500	за 2020 г.	102 515	-	285 955	3 751	(277 638)	-	-	X	X	X	X	114 584	-
	5520	за 2019 г.	94 475	-	484 919	4 710	(481 589)	-	-	X	X	X	X	102 515	-

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						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	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
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	61 210	8 504	-	-	-	-	-	69 714
	5571	за 2019 г.	49 607	66 842	1 350	(117 776)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	61 210	8 504	-	-	-	-	-	69 714
	5573	за 2019 г.	49 607	66 842	1 327	(117 776)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	94 673	305 850	5 236	(319 528)	-	-	-	X	86 231
	5580	за 2019 г.	8 558	571 367	7 325	(492 577)	-	-	-	-	94 673
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	832	213 820	-	(211 763)	-	-	-	-	2 889
	5581	за 2019 г.	7 592	338 914	-	(345 674)	-	-	-	-	832
авансы полученные	5562	за 2020 г.	2 657	4 421	-	(7 001)	-	-	-	-	77
	5582	за 2019 г.	4	12 270	-	(9 617)	-	-	-	-	2 657
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	12 468	59	-	(12 468)	-	-	-	-	59
	5583	за 2019 г.	362	38 154	-	(26 025)	-	-	-	-	12 468
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	78 716	59 000	5 236	(88 296)	-	-	-	-	54 656
	5585	за 2019 г.	600	182 029	7 348	(111 261)	-	-	-	-	78 716
прочая	5566	за 2020 г.	-	28 550	-	-	-	-	-	-	28 550
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2020 г.	94 673	367 060	13 740	(319 528)	-	-	-	X	155 945
Итого	5570	за 2019 г.	58 165	638 209	8 675	(610 353)	-	-	-	X	94 673

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	-	-	-
	5593	-	-	-



26 марта 2021 г.

(подпись)

Дроздова Марина
Юрьевна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	58 090	1 465
Расходы на оплату труда	5620	770	1 105
Отчисления на социальные нужды	5630	179	308
Амортизация	5640	350	2 067
Прочие затраты	5650	3 751	120 345
Итого по элементам	5660	63 140	125 290
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	63 140	125 290



Руководитель
 (подпись) _____
 26 марта 2021 г.

Дроздова Марина
 Юрьевна
 (расшифровка подписи) _____

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	196	9 274	-	-	9 470
в том числе:						
Ценочные обязательства по отпускам	5701	196	201	-	-	397
Резерв предстоящих расходов по жд Цимлянская ,19	5702	-	9 073	-	-	9 073



Руководитель

(подпись)

Дроздова Марина

Юрьевна

(расшифровка подписи)

26 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	744 332	628 089	455 011
Поручительства	5811	455 011	455 011	455 011
Обязательства по ДДУ	5812	289 321	173 078	-



Руководитель

(подпись)

Дроздова Марина

Юрьевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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



(подпись)

Дроздова Марина
Юрьевна
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

10. Юридический адрес организации ООО «СК «Австром»:

614000 Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, дом 60, офис 401.

11. Основной вид деятельности:

Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код по ОКВЭД 68.1).

Основным видом деятельности ООО «СК «Австром», указанным в Уставе, является реализация объектов недвижимости и выполнение функций застройщика.

12. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 11 человек.

13. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Генеральный директор Дроздова Марина Юрьевна.

14. Краткая характеристика деятельности общества (текущей, инвестиционной и финансовой):

14.1. Основными видами деятельности ООО «СК «Австром» (отраженными по строке 2110 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах) за 2020г. являются:

14.1.1. Доходы от реализации объектов жилой недвижимости – 57 375,0 тыс. руб. (без учета НДС);

14.1.2. Доходы от выполнения услуг заказчика строительства – 2 061,0 тыс. руб. (без учета НДС);

14.1.3. Доходы от сдачи имущества в аренду – 4 333,0 тыс. руб. (без учета НДС).

За 2019г. по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражено:

14.1.1. Доходы от реализации объектов нежилой недвижимости – 79,0 тыс. руб. (без учета НДС);

14.1.2. Доходы от выполнения услуг заказчика строительства – 3 094,0 тыс. руб. (без учета НДС);

14.1.3. Доходы от сдачи имущества в аренду – 3 449,0 тыс. руб. (без учета НДС);

14.1.4. Доходы от выполнения строительно-монтажных работ по капитальному ремонту административного здания – 173 423,0 тыс. руб. (без учета НДС).

14.2. В составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2020г. отражены следующие виды доходов:

14.2.1. Доходы от реализации основного средства в сумме 5 158,0 тыс. руб. (без НДС);

14.2.2. Доходы от реализации материалов в сумме 151,0 тыс. руб. (без НДС);

14.2.3. Доход от выбытия финансового вложения (доля в УК) – 100,0 тыс. руб. (без НДС);

14.3.4. Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 47,0 тыс. руб.,

14.3.5. Прочие доходы в сумме 448,0 тыс. руб.

За 2019г. по строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражено:

14.2.1. Доходы от реализации основного средства в сумме 1 041,0 тыс. руб. (без НДС);

14.2.2. Доходы от реализации материалов в сумме 1 555,0 тыс. руб. (без НДС);

14.2.3. Доходы от оприходования имущества – 127,0 тыс. руб. (без НДС);

14.3.4. Суммы восстановленного резерва в сумме 1 421,0 тыс. руб.;

14.3.5. Прочие доходы в сумме 512,0 тыс. руб.;

14.3.6. Компенсация в сумме 3 067,0 тыс. руб.

В 2020г. общество несло расходы по потребляемым ресурсам: теплоэнергия в сумме 707,0 тыс.руб., вода в сумме 4,0 тыс.руб.

14.3. В составе управленческих расходов по строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы.

14.4. В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2020г. отражены следующие виды расходов:

14.4.1. Расходы, связанные с уплатой налогов (налог на имущество, госпошлины) в сумме – 2 128,0 тыс. руб.;

14.4.2. Расходы на оплату услуг банка – 172,0 тыс. руб.;

14.4.3. Расходы от реализации основного средства в сумме 8 295,0 тыс. руб. (без НДС);

14.4.4. Расходы от реализации материалов в сумме 1521,0 тыс. руб. (без НДС);
14.4.5. Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 12,0 тыс. руб.;
14.4.6. Расходы по судебным искам в сумме 2 307,0 тыс. руб.;
14.4.7. Расход от выбытия финансового вложение (доля в УК) – 100,0 тыс. руб.;
14.4.8 Прочие расходы – 404,0 тыс.руб.;
14.4.8. Прочие расходы, не принимаемые для целей исчисления налога на прибыль – 3369,0 тыс. руб.
За 2019г. по строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражено:
14.4.1. Расходы, связанные с уплатой налогов (налог на имущество, госпошлины) в сумме – 361,0 тыс. руб.;
14.4.2. Расходы на оплату услуг банка – 157,0 тыс. руб.;
14.4.3. Расходы от реализации основного средства в сумме 1 135,0 тыс. руб. (без НДС);
14.4.4. Расходы от реализации материалов в сумме 1 392,0 тыс. руб. (без НДС);
14.4.5. Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 162,0 тыс. руб.;
14.4.6. Расходы по судебным искам в сумме 1 883,0 тыс. руб.;
14.4.7. Ликвидация объекта НЗС в сумме 46 445 тыс. руб.;
14.4.8. Прочие расходы, не принимаемые для целей исчисления налога на прибыль – 3 292,0 тыс. руб.
14.5. По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные за 2020г. в сумме 4 177,0 тыс. руб.
По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные к уплате за 2020г., в сумме 8 992,0 тыс. руб.
За 2019г. отражены: по строке 2320 начисленные проценты в сумме 5 483,0 тыс. руб.;
по строке 2330 - проценты начисленные к уплате в сумме 8 675,0 тыс. руб.

15. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности.
Финансовый результат в виде прибыли от основного вида деятельности за 2020г. составил 2 616,0 тыс. руб.
Финансовый результат в виде убытка по прочим доходам и расходам в размере 19 207,0 тыс. руб., в результате чего убыток по результатам деятельности за 2020г. составил 16 591,0 тыс. руб.

16. Существенные способы ведения бухгалтерского учета. Информация о составе и движении резервов.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией по российским правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Капитальные вложения отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 08.03 по фактическим затратам застройщика. Аналитический учет ведется по каждому объекту строительства нарастающим итогом с начала строительства в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в эксплуатацию.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. капитальные вложения отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 604 634,0 тыс. руб.

Принадлежащее застройщику имущество: земельные участки, строящиеся на земельном участке многоквартирные дома является предметом ипотеки в силу закона, обеспечивающей исполнение застройщиком его обязательств перед участниками долевого строительства.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма залоговых обязательств перед участниками долевого строительства составляет 289 321,0 тыс. руб.

Строительство объектов по адресу г.Пермь, ул.Краснофлотская, 30Б и г.Пермь, ул.Цимлянская, 19 ведется частично за счет привлечения средств дольщиков, частично за счет собственных средств.

Разрешение на ввод в эксплуатацию многоквартирного жилого дома по адресу г.Пермь, ул.Цимлянская, 19 получено 24.12.2020г. Передача квартир участникам долевого строительства будет осуществляться в 2021 году.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса в дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. отражены выданные поставщикам авансы под строительство объектов в сумме 51 277,0 тыс. руб.

Амортизацию по объектам основных средств начисляют линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяют при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету и устанавливают в централизованном порядке в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без отражения на счете 01 «Основные средства». Указанные объекты учитываются в составе материальных ценностей на балансовом счете 10.

Первоначальная стоимость основных средств переданных в аренду на 31.12.2020г. составляет 32 008,0 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств находящихся на консервации на 31.12.2020г. составляет 5 875,0 тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 2. Основные средства, СПИ основных средств по группам составляет:

- Другие виды основных средств от 25 до 195 мес.
- Офисное оборудование 13 мес.
- Производственный и хозяйственный инвентарь от 13 до 61 мес.
- Машины и оборудование от 37 до 85 мес.
- Здания – амортизация не начисляется (жилые помещения).

При отпуске материалов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости материальных ценностей.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена сумма вложений в уставный капитал организации в размере 9 900,0 тыс. руб.; а сумма выданных долгосрочных процентных займов в размере 105 578,0 тыс. руб. Сумма процентов отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230. Договорами займов предусмотрено досрочное погашение.

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена сумма выданных краткосрочных процентных займов в размере 3 914,0 тыс. руб. Сумма процентов отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230. Договорами займов предусмотрено досрочное погашение.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, определяемой исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком), и при выполнении условий, установленных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет выручки от продажи товаров, работ, услуг, ведется по видам деятельности.

Экономия средств целевого финансирования, полученных на строительство объектов, исчисляется после окончания строительства и передачи объекта участникам долевого строительства в виде разницы между договорной стоимостью строительства объекта и фактическими затратами.

Средства, поступающие от дольщиков по договорам участия в долевом в строительстве учитываются как средства целевого финансирования по кредиту счета 86.

По состоянию на 31.12.2020г. по стр.1550 Бухгалтерского баланса отражена сумма по договорам участия в долевом строительстве объектов, по которым срок сдачи и передачи дольщикам планируется в 2021г.

Объем средств целевого финансирования по счету 86 формируется по моменту поступления денежных средств.

Сумма управленческих расходов в 2020г. признана в составе текущих расходов.

Отраженная по строке 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. сумма включает в себя: долгосрочные займы в сумме 69 714,0 тыс. руб., проценты по займам в сумме 8 504,0 тыс. руб. Займы выданы до 31.12.2021г. Договором предусмотрено досрочное погашение займа.

Отраженная по строке 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. сумма включает в себя: краткосрочные займы в сумме 54 656,0 тыс. руб., проценты по займам в сумме 1 906,0 тыс. руб. Займы выданы до 01.02.2021г. Договором предусмотрено досрочное погашение займа.

Согласно учетной политике организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, включая сумму НДС, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то резерв по данному долгу не создается, так как задолженность не рассматривается как сомнительный долг.

Согласно принципу осмотрительности резерв не формируется в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены. В связи с этим по состоянию на 31.12.2020г. резерв не сформирован.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности приведена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Решение о размерах отчислений в резервный капитал организации на момент подписания бухгалтерской отчетности не принято.

Отложенные налоговые активы, сформированные из-за различного по времени признания в бухгалтерском и налоговом учете убытков, связанных с реализацией основных средств, увеличились в 2020г. на 341,0 тыс. руб. и на конец отчетного периода составили 1 483,0 тыс. руб., за счет формирования в бухгалтерском учете сумм оценочных обязательств на оплату отпусков работников, отражены в размере 40,0 тыс. руб. и на конец года составили 79,0 тыс. руб., за счет разницы между суммами начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учете не изменились и на конец года составили 287,0 тыс. руб., за счет сформированных в результате отражения убытков по финансовым результатам деятельности на конец года составили 1 971,0 тыс. руб., а также сумм резервов предстоящих расходов в бухгалтерском учете, образующих временные налогооблагаемые разницы, начислено за 2020г. 303,0 тыс. руб., и на конец года составили 303,0 тыс. руб.

В составе ценностей, учитываемых на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2020г. в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» отражены:

- обеспечения обязательств и платежей выданные (поручительства) в сумме 455 011,0 тыс. руб.
- сумма залоговых обязательств перед участниками долевого строительства в размере 289 321,0 тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о движении активов и обязательств в разделах 2.1, 2.2, 4.1, 3.1, 5.1, 5.3 показаны развернуто.

17. Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Условные обязательства и активы, которые могут оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности в будущем, на дату составления отчетности отсутствуют.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация признает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников рассчитывается исходя из средней оплаты труда работников по структурным подразделениям (с учетом страховых взносов в ПФ, ФСС и т.п.) и количества дней отпуска, не использованных работниками на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков работников составила 397,0 тыс. руб.

На основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 19 Разъяснения КРМФО (IFRIC) 15 «Соглашения на строительство объектов недвижимости», п. 19 МСФО (IAS) 18 «Выручка» организация признает оценочное обязательство по оплате предстоящих расходов, связанных со строительством объектов жилых многоквартирных домов, величина которого определяется исходя из сметной (договорной) стоимости предстоящих работ, о возникновении которых в будущем известно по состоянию на дату составления отчетности.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма оценочного обязательства по оплате предстоящих расходов, связанных со строительством составила 9 073,0 тыс. руб.

Предполагаемый организацией срок исполнения вышеуказанных оценочных обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В связи с этим, величины оценочных обязательств оценены по стоимости, определяемой без учета дисконтирования.

Величина оценочных обязательств отражается по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

19. Корректировок данных за период, предшествовавший отчетному, не производилось.

20. Передача имущества в доверительное управление отсутствует.

21. Расшифровка к Отчету о движении денежных средств за 2020г.

По строке 4213 Отчета о движении денежных средств отражена сумма, погашенных займов ранее выданных ООО «Австром» в размере 48 200,0 тыс. руб., физлицу в размере 300,0 тыс.руб.

Выданные в адрес ООО «Австром» займы в сумме 1 710,0 тыс.руб. отражены по строке 4223 Отчета о движении денежных средств.

Полученные займы в сумме 67 310,0 тыс.руб. отражены по строке 4311 Отчета о движении денежных средств.

Возврат займов в сумме 29 750,0 тыс.руб. отражены по строке 4323 Отчета о движении денежных средств.

22. Информация о связанных сторонах на отчетную дату.

Учредителями общества в 2020г. являются участники:

Борисовец Ю. Л., доля составляет 35,77%;

ООО «Пермхлеб», доля составляет 33,33%;

ООО «Бизнес-контакт», доля составляет 16,67 %;

ООО «Первый хлеб», доля составляет 14,23%.

Доля участия Борисовца Ю.Л. составляет 35,77%, следовательно, имеет преобладающее участие в капитале (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца.

Хозяйственные операции с указанными лицами:

В течение 2020г. по полученным займам от ООО «Пермхлеб» сумма начисленных процентов составила 1 045,0 тыс.руб. Задолженность по полученным от ООО «Пермхлеб» займам на 31.12.2020г. составляет 9 500,0 тыс.руб., по процентам – 1 564,0 тыс.руб. Срок погашения 2021г.

В течение 2019г. получены займы от ООО «Пермхлеб» в сумме 9 500,0 тыс. руб. Сумма начисленных процентов составила 519,0 тыс. руб. Задолженность по полученным от ООО «Пермхлеб» займам на 31.12.2019г. составляет 9 500,0 тыс.руб., по процентам - 519,0 тыс.руб. Срок погашения 2020г.

В течение 2020г. по полученным займам от ООО «Первый хлеб» сумма начисленных процентов составила 220,0 тыс. руб. Задолженность по полученным от ООО «Первый хлеб» займам на 31.12.2020г. составляет 2 000,0 тыс.руб., по процентам – 335,0 тыс.руб. Срок погашения - 2021г.

За 2019г. сумма начисленных процентов, по полученным от ООО «Первый хлеб» займам, составила 115,0 тыс.руб. Выплата процентов в 2019г. не производилась. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2019г. составляет 115,0 тыс. руб.

В течение 2019г. получены займы от ООО «Первый хлеб» в размере 2 086,0 тыс. руб., погашено займов на сумму 86,0 тыс. руб. Задолженность по полученным от ООО «Первый хлеб» займам на 31.12.2019г. составляет 2 000,0 тыс.руб. Срок погашения - 2020г.

В течение 2020г. ООО «СК «Австром» выручка от сдачи в аренду офисного помещения ООО «Пермхлеб» составила 30,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Поступили денежные средства за аренду в сумме 30,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. 7,0 тыс.руб.

В течение 2019г. ООО «СК «Австром» выручка от сдачи в аренду офисного помещения ООО «Пермхлеб» составила 29,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Поступили денежные средства за аренду в сумме 22,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Дебиторская задолженность на 31.12.2019г. 7,0 тыс.руб.

В течение 2020г. ООО «СК «Австром» выручка от сдачи в аренду офисного помещения ООО «Первый хлеб» составила 30,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. 47,0 тыс.руб.

В течение 2019г. ООО «СК «Австром» выручка от сдачи в аренду офисного помещения ООО «Первый хлеб» составила 29,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Поступили денежные средства за аренду в сумме 12,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Дебиторская задолженность на 31.12.2019г. 17,0 тыс.руб.

Хозяйственные операции с ООО «Бизнес-контакт» и Борисовцом Ю.Л. в 2020г. отсутствуют.
ООО «СК «Австром» владеет 99% долей в уставном капитале ООО «Австром».

В течение 2020г. лицам, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа начислено вознаграждение по трудовому договору.

23. Риск распространения новой вирусной инфекции, пандемия COVID-19.

Общество не попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В соответствии с Приказом Министерства строительства Пермского края от 31.03.2020г. № СЭД-35-01-12-65 «О мерах по профилактике новой коронавирусной инфекции при организации работ строительными организациями», в соответствии с Указом Губернатора Пермского края № 23 от 29.03.2020г., для получения разрешения для осуществления работы в период проведения мероприятий, реализуемых в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), Общество, выполнило все необходимые требования, и продолжало работать.

Уровень существенности, определенный учетной политикой, составляет 5% от валюты баланса.

Общество планирует осуществлять деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «СК «Австром»

26.03.2021г.



М. Ю. Дроздова