

ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность ООО "СТРОЙКОМПЛЕКС" за 2020 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Формат представления числовых показателей годовой бухгалтерской отчетности приведен в тысячах рублей, если не указано иное.

И. Общие сведения

1. Общая информация

Организационно-правовая форма Общества: Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙКОМПЛЕКС".

ИНН 5001111721, КПП 910201001

Дата государственной регистрации: 30.11.2016

Основной государственный регистрационный №1165001054294.

Участники Общества:

Единственный участник общества (доля в уставном капитале 100%):

Полин Владимир Анатольевич, 100 %

Общество зарегистрировано по адресу: 295034, Республика Крым, г. Симферополь, пр-т Победы, дом 28А, этаж 2, помещение 214

Тел/факс.: +7 (499) 750-14-14

Адрес электронной почты: info@granelle.com

2. Территориально обособленные подразделения

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет территориально обособленные подразделения.

- Обособленное подразделение «Московское», КПП 775145001.

108814, г. Москва, п. Сосенское, ул. Василия Ощепкова, д.6, пом. БКТ 1. Дата создания 19.11.2020 г.

- Обособленное подразделение «Лопатино», КПП 500345001.

142702, Московская область, Ленинский р-он, р-п Лопатино, Солнечный бульвар, д. 6, пом.2. Дата создания 19.11.2020 г.

Обособленные подразделения не являются филиалами, представительствами, не имеют самостоятельных балансов, не имеют расчетных и иных счетов в банках.

3. Основные виды деятельности

В течение года ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» занималось одним видом деятельности:

- Строительством жилых и нежилых зданий.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Исполнительный орган ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» - Генеральный директор:

Пак Сергей Андреевич.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом управления и руководит всей деятельностью Общества, самостоятельно решает все вопросы деятельности Общества, кроме отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества.

Полномочия генерального директора действуют по 15.11.2022 г. включительно.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

-- 30 человек в 2020 году

-- 45 человек в 2019 году

-- 75 человек в 2018 году

6. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет - 100 000 тыс. руб.

7. Сведения об аудиторе, оценщике

Для проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год – заключен договор №03/21 от 14.01.2021 г. с ООО «Интерком- Аудит Уфа».

Местонахождение: 450098, г. Уфа, Пр.Октября,94

ИНН / КПП 0276037400 / 027601001

8. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2020 г. нет действующих лицензий.

9. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2020 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму - 43 598 тыс. руб.

10. Экономическая среда

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона

«О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказом №2-УП от 31.12.2019 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте (в том числе подлежащие оплате в рублях) в 2020 г. не проводились. Денежные средства в иностранной валюте в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках отсутствуют.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Переквалификация долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Ежегодная переоценка основных средств не производится

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Учет арендованных основных средств отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Незавершенные капитальные вложения

К незавершенным капитальным вложениям относятся:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость на балансе не числятся.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница (дисконт) между первоначальной и номинальной стоимостью относится на финансовый результат равномерно в течение срока обращения ценной бумаги.

6. Прочие внеоборотные активы.

Отсутствуют.

7. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство или ином выбытии производится по средневзвешенной стоимости. Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы».

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с подразделением на прямые расходы, относимые непосредственно на соответствующий объект учета и косвенные расходы, распределяемые на объекты учета.

К прямым расходам относятся затраты, непосредственно связанные с исполнением обязательств по договору. Учет прямых затрат по объекту осуществляется позаказным методом нарастающим итогом вплоть до полного исполнения обязательств по договору с использованием группировки по статьям затрат.

Прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг учитываются на счете 20 «Основное производство».

К косвенным расходам относятся общепроизводственные и общехозяйственные затраты организации, которые нельзя отнести к конкретному объекту учета.

Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

По окончании каждого месяца сумма общепроизводственных расходов списывается в дебет счета 20 «Основное производство» путем распределения по видам деятельности и заказам пропорционально сумме заработной платы ОПР.

Расходы Предприятия, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе общехозяйственных расходов могут учитываться, в частности, следующие расходы:

- расходы на содержание административно-управленческого персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- налоги (земельный налог, водный налог, плата за загрязнение окружающей среды);
- расходы на оплату информационных, аудиторских, консультационных услуг,
- стационарная и мобильная телефонная связь,
- телекоммуникационные расходы,
- расходы по лицензированию и сертификации
- и т.п.

Расходы, учтенные на счете 26, признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. По окончании отчетного периода расходы не распределяются между объектами калькулирования и видами деятельности, списываются в дебет счета 90 "Продажи" на субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Незавершенное производство отражается в учете на счете 20 «Основное производство» по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовой продукцией признаются продукты труда, готовые к продаже, принятые на склад, отвечающие техническим требованиям хранения и складирования продукции.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа подлежат списанию в течение срока действия договора (лицензионный договор, лицензионное соглашение, другие первичные документы).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по строкам «Прочие оборотные активы», «Прочие внеоборотные активы», в зависимости от периода их списания до 12 месяцев или свыше 12 месяцев после отчетной даты соответственно (п.19 ПБУ 4/99).

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

12. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Добавочный капитал, резервный фонд не сформированы.

13. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

15. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

16. Признание доходов (выручки)

Организация самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности (выручкой от реализации) или прочими доходами исходя из требований нормативных актов по бухгалтерскому учету, характера доходов, условия их получения и направлений деятельности организации. Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается на дату реализации. Датой реализации признается момент:

- перехода права собственности к покупателю на продукцию (товары);
- принятия результата работ;
- оказания услуг.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Информация о прочих доходах организации отражается на счете «91» «Прочие доходы и расходы».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- поступления ТМЦ от списания, демонтажа основных средств, в результате инвентаризации;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению;
- доходы, связанные с реализацией права требования;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

17. Изменения в учетной политике

В 2020 году изменений в учетной политике не было.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующих отчетному периоду заключалась в отражении в учете расходов относящихся к 2018 и 2019 г. Были оприходованы акты выполненных работ субподрядчиков. Ретроспективно пересчитаны балансовые показатели «Запасы», «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» и «Кредиторская

задолженность». На показатели Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменениях капитала корректировка не повлияла.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2020 года приведены с учетом корректировок.

1. Основные средства

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом основные средства в залог не передавались.

2. Долгосрочные финансовые вложения

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения, не обремененные залогом:

Виды финансовых вложений	тыс. руб.		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
1. Займы	5 666 775	-	-
Итого	5 666 775	-	-

3. Незавершенные капитальные вложения

Отсутствуют.

4. Запасы

По строке 1210 отражены запасы предприятия в сумме 582 672 тыс. руб.

в т.ч.:

- материалы - 21 380 - тыс. руб.
- незавершенное производство - 540 392 - тыс. руб.
- товары – 20 900 - тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 6 404 383 тыс. руб.

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В строке 5511 "Расчеты с покупателями и заказчиками" отражена сумма задолженности покупателей и заказчиков в размере – 3 739 563 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам 111 451 тыс. руб.

В строке 5512 «Авансы выданные» отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров с НДС в размере – 425 589 -тыс. руб.

В строке 5513 «Прочая» отражена прочая дебиторская задолженность в сумме 2 350 682 тыс. руб.

6. Краткосрочные финансовые вложения

В составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» учтены следующие финансовые вложения, не обремененные залогом:

Виды финансовых вложений	тыс. руб.		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
1. Займы	378 769	2 917 834	-
Итого	378 769	2 917 834	-

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет –100 тыс. руб.

Участники	Количество	Стоимость доли, (руб.)
Участники, всего:	1	100 000
юридические лица:	-	-
физические лица:	1	100 000
Прочие	-	-
ИТОГО:	1	100 000

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. добавочный капитал не формировался.

Резервный капитал

В 2020 году отчисления в резервный фонд не производились.

8. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

Вид заемных средств	Остаток на 01.01.2020 (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Получено (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Долгосрочные займы	-	-	95 000	95 000
Краткосрочные займы	1 439 200	2 445 365	1 691 864	685 699

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.		
			Сумма кредита/займа (без учета процентов) □	Сумма кредита/займа □ (без учета процентов)	Сумма кредита/займа (без учета процентов) □

			на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
ООО "ГРАНЕЛЬ РИЭЛТИ"	Руб.	31.12.2020	-	1 410 600	-
ООО "УФАСТРОЙР ЕСУРС"	Руб.	31.12.2021	685 699	28 600	-
ООО "СТРОЙКОНС АЛТГРУПП"	Руб.	31.12.2024	95 000	-	-

Процентные ставки варьировались:

	Проценты		
	2020 г	2019 г	2018 г
По долгосрочным займам	5	-	-
По краткосрочным займам	от 5 до 8	от 5 до 8	от 7,75 до 8,5

9. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банках.

10. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц

Обществом в 2020 г. не были получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц. По состоянию на 31.12.2020 года у Общества имеется обеспечения выданные, в форме поручительства третьим лицам:

Поручительства, предоставленные в исполнение обязательств третьих лиц:							
№ п/п	№ договора	Дата договора	Сумма поручительства	Должник по основному обязательству	Вид основного обязательства	Сумма основного обязательства	Срок исполнения основного обязательства
1	9141/1-П1	18.12.2020	3 745 257	ООО "Гранель"	Невозобновляемая кредитная линия	3 745 257	24.02.2027
2	9141/2-П1	18.12.2020	1 202 486	ООО "Гранель"	Невозобновляемая кредитная линия	1 202 486	24.11.2025
		Всего:	4 947 743			4 947 743	

11. Налогообложение. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года.

12. Кредиторская задолженность

На 31.12.2020 г. числится кредиторская задолженность в сумме 12 253 544 тыс. руб.

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 5561 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена задолженность 11 120 435 тыс. руб.

По строке 5562 «Авансы полученные» отражены авансы в размере 188 180 тыс. руб.

По строке 5566 «Прочая» отражена прочая кредиторская задолженность в сумме 942 451 тыс. руб.

13. Финансово - хозяйственная деятельность организации

В 2020 году ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в пределах и на условиях определенных Уставом и локальными нормативными актами общества.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2020 г. составила 15 092 017 тыс. руб.:

в т.ч. по видам деятельности:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика: 15 092 017 тыс. руб. – (100%).

По результатам деятельности организации в 2020 году получена чистая прибыль в размере 3 666 тыс. рублей.

В соответствии с ПБУ 18/02 в 2020 году:

- Условный расход по налогу на прибыль – (1 197) тыс. руб.;
- Постоянные налоговые обязательства (активы) – (1 086) тыс. руб.;
- Изменение отложенных налоговых активов – 300 тыс. руб.;
- Изменение отложенных налоговых обязательств – (136) тыс. руб.;
- Текущий налог на прибыль (2 119) тыс. руб.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Структура затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	85 024	64 003
Расходы на оплату труда	42 156	52 991
Отчисления на социальные нужды	11 463	15 509
Амортизация	14 462	11 021
Прочие затраты	14 672 449	17 535 713
Итого по элементам	14 825 554	17 679 237
Фактическая себестоимость проданных товаров	354 354	449 098
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	143 428	82 030
Изменение остатков (уменьшение(+)):	-	-

незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 036 480	18 046 305

15. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	33 000	110 000		
Проценты к получению (уплате)	222 709	83 053	26 203	29 082
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	5 000		1 050	300
Прочие внереализационные доходы (расходы)	111	206		455
Расходы на услуги банков		235		402
Резервы по сомнительным долгам		111 450		
Расходы не принимаемые для целей налогообложения		5 421		2 139
Пени и штрафы по налогам и взносам		10		26
Резервы по предстоящим отпускам			394	
Курсовые разницы			72	46

16. Информация о связанных сторонах

1. Участник общества (доля в уставном капитале 100%):

Полин Владимир Анатольевич.

Выплаты в 2020 г. в пользу единственного участника Общества не производились.

2. Генеральный директор – Пак Сергей Андреевич.

3. ООО "СТРОЙКОНСАЛТГРУПП", ИНН 9731068339.

Участник общества (доля в уставном капитале 100%):

Полин Владимир Анатольевич.

В 2020 г. ООО "СТРОЙКОНСАЛТГРУПП" предоставило долгосрочный займ ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» в сумме 95 000 тыс. руб., ставка 5%.

17. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам и дополнительных соглашений к трудовым договорам.

тыс. руб.

		2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, включая НДФЛ в том числе по видам выплат:	5 837	4 158	3 987
2	зарплата	5 837	4 158	3 987

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 770 тыс. руб., в том числе:

- резерв на выплату отпускных - 770 тыс. руб.

Суммы по графе «Погашено» включают величину использованных оценочных обязательств – 2 652 тыс. руб., в том числе:

- резерв на выплату отпускных – 2 652 тыс. руб.

На 31.12.2020 года величина созданных оценочных обязательств составляет – 566 тыс. руб. в т. ч.:

– резерв на выплату отпускных - 566 тыс. руб.;

Условные активы и условные обязательства

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов. Общество по состоянию на 31 декабря 2020 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

19. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» следующих рисков:

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;

- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» осуществляет строго контролируруемую финансовую политику, включающую привлечение заемных средств, обеспечивающую своевременное выполнение обязательств и обеспечивает финансовыми ресурсами деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2020 г. данный риск является существенным. Уровень его можно признать высоким, влияющим на непрерывность деятельности организации.

Процентный риск

Являясь заемщиком, ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» подвержено воздействию рисков, связанных с изменениями процентных ставок. Долговой портфель – займы, номинированные в рублях. Увеличение процентных ставок может привести к удорожанию обслуживания долга. Общество не ожидает существенного увеличения процентных ставок.

По оценке на 31.12.2020 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС».

ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Это риски, связанные с основным видом деятельности - строительством жилых и нежилых зданий.

Риски ценообразования на рынке

ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС» не имеет возможности в полном объеме контролировать цены на свою продукцию, которые зависят от взаимоотношений участников рынка, контроля государств.

Снижение данного риска до приемлемого уровня достигается путем снижения себестоимости заказов.

Риск ценообразования касается также цен на приобретаемые у поставщиков сырье и услуги. Нет возможности контролировать цены монополистов, размер тарифов регулируется РФ. Снизить риск повышения цен по этому направлению позволяет долгосрочное планирование заказов.

По оценке на 31.12.2020 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности.

Риски конкуренции

Строительный рынок является активным рынком с достаточно высоким уровнем конкуренции.

Для снижения рисков конкурентоспособности Общество реализует проекты, которые обеспечивают усиление позиций по ключевым направлениям его деятельности.

Кроме того, значительный опыт в осуществлении этого вида деятельности, также делает его конкурентоспособным, что в результате ведет к снижению вероятности наступления подобных рисков.

20. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год.

21. Информация о прекращении деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

22. Информация об изменении чистых активов

Величина чистых активов на 31.12.2020 года составила 18 387 тыс. руб. Руководство Общества уделяет большое внимание вопросу стоимости чистых активов. В среднесрочной и долгосрочной перспективе требуемый размер чистых активов будет обеспечиваться привлечением новых более рентабельных заказов, увеличением эффективности производства, оптимизацией деятельности предприятия.

Генеральный директор
Пак С.А.

«30» марта 2021 г.