



ООО «АФ «РУБЛЕВИК»

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «РУБЛЕВИК»

Россия. 241050, г. Брянск, пер. 2-й Советский, д.7А, помещение 3, ИНН/КПП 3257061716/325701001, ПАО «Росбанк»
г. Москва, Р/с 40702810187720000288, К/с-30101810000000000256, БИК - 044525256;

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«МОНОЛИТ»
за 2020 год**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Монолит» (ОГРН 1113256018875, Место нахождения: 241007 Россия, Брянская область, г. Брянск, ул. Некрасова, д.2), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- отчета об изменениях капитала за 2020 год;
- отчета о движении денежных средств за 2020 год.
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Монолит» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Монолит» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Монолит» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Монолит», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Монолит».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Монолит»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО «Монолит»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Монолит» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Монолит» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Монолит» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам
которого выпущено аудиторское заключение

АЛЕЩЕНКОВА Н. В.

Аудиторская организация:

ООО «Аудиторская Фирма «РУБЛЕВИК»,
ОГРН 1183256004447,

РФ, 241050, г. Брянск, пер. 2-й Советский, д. 7А, помещение 3,
член СРО ААС, ОРНЗ 12006154934

«30» марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МОНОЛИТ"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКПО	30324094		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	3250526680		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	41.20		
Местонахождение (адрес)	241050, Брянская обл, Брянск г, Некрасова ул, д. № 2	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора					
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	630 019	511 531	271 483
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	630 019	511 531	271 483
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10 760	14 826	15 076
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	14 775	45 394	75 907
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	174	3
	Прочие оборотные активы	1260	2 486	2 486	2 735
	Итого по разделу II	1200	28 027	62 881	93 721
	БАЛАНС	1600	658 046	574 411	365 204

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 274	28 580	28 861
Итого по разделу III	1300	28 284	28 590	28 871
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	1 953	3 330	1 134
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	1 953	3 330	1 134
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	26	-	69
Кредиторская задолженность	1520	65 998	71 151	58 384
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	561 785	471 340	276 746
Итого по разделу V	1500	627 809	542 491	335 199
БАЛАНС	1700	658 046	574 411	365 204

Руководитель

Шикунов Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МОНОЛИТ"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
Экономическая деятельность **Строительство жилых и нежилых зданий** по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКВЭД 2
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
30324094		
3250526680		
41.20		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	1 742	3 944
	Себестоимость продаж	2120	10	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 752	3 944
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(656)	(3 040)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 096	904
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 425	-
	Прочие расходы	2350	(2 827)	(1 185)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(306)	(281)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(306)	(281)

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(306)	(281)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Шикунов Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
30324094		
3250526680		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МОНОЛИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	-	-	-	28 861	28 871
За 2019 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(281)	(281)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(281)	(281)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	-	-	28 580
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-
в том числе:						
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(306)
в том числе:						
убыток	3321	X	X	X	X	(306)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(306)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	-	-	28 274
						28 284

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	28 871	(281)	-	28 590
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	28 871	(281)	-	28 590
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	28 861	(281)	-	28 580
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	28 861	(281)	-	28 580
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	28 285	28 590	28 871



Шикунов Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

Руководитель

9 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
30324094		
3250526680		
41.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35 961	61 296
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	35 961	61 296
Платежи - всего	4120	(36 129)	(61 125)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31 845)	(56 848)
в связи с оплатой труда работников	4122	(343)	(1 963)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги	4125	(494)	(1 668)
прочие платежи	4129	(3 447)	(646)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(168)	171
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(168)	171
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	174	3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6	174
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Шикунов Сергей
Леонидович
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Монолит» за 2020 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Монолит» было образовано 20 октября 2011 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: серия, ОГРН № 1113256018875

Уставный капитал Компании составляет 10 тыс. рублей.

Учредителями Компании являются Шикунов С.Л – 50% и Ванинский Л.А -50%

Виды деятельности Компании: Строительство жилых и нежилых зданий.

Основными покупателями являются Физические лица в качестве дольщиков.

Среднесписочная численность сотрудников за 2019 год и 2018 год составила 3 и 4 человек соответственно.

Юридический адрес Компании: 241050, Брянская обл, Брянск г, Некрасова ул, дом № 2

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2019 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом Директора от 30 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Компании создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии

в момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Компании.

Инвентаризация в Компании проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Компании, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года.

1.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.5. Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, зависящей от определенного срока полезного использования основного средства (в соответствии с техническими и климатическими условиями), также принимается во внимание классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 года.

Переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Прочие основные средства	2	3

1.6. Способы оценки материально-производственных запасов («МПЗ»)

МПЗ оцениваются по покупной себестоимости, включающей наряду с ценой, предусмотренной в договоре, транспортные расходы и прочие расходы по закупке и транспортировке товаров.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии МПЗ, их оценка производится средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

В Компании не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки, специальной одежды, сроком использования более 12 месяцев, погашается линейным способом.

1.7. Принципы формирования и признания доходов

Определять доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начисления;
В налоговом учете, признавать «процентные» расходы по полученному займу на строительство объекта, в момент ввода объекта в эксплуатацию;
При оказании услуг генподряда, стоимость данных услуг принимать в размере не более 1.5% от суммы договора;
Поступление денежных средств участников долевого строительства отражать в бухгалтерском учете на балансовом счете 76.5 «Расчеты с дебиторами, кредиторами»;
На дату заключения договора долевого участия с участником долевого строительства, сумму средств дольщика на затраты по строительству объекта, учитывать на БС 86 «Целевое финансирование»;

1.1. Принципы формирования и признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности, а также продажи (перепродажи) товаров.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся все остальные виды расходов.

1.2. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Прямые затраты, понесенные в межсезонье, в периоды отсутствия дохода, которые влияют на расчет себестоимости продукции, отражаются на счете 97 с последующим их отнесением на себестоимость выпущенной продукции в периоде, когда осуществляется производство продукции. Прочие расходы, которые не участвуют в расчете себестоимости продукции, признаются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, списываются полностью в том периоде, когда они понесены, не дожидаясь момента реализации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

1.3. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах) отражается свернуто.

1.4. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по займам (кредитам) включаются в состав процентов к уплате равномерно в течение срока займа (кредита) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам.

3. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка за 2020 и 2019 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Вид деятельности</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Строительство жилых и нежилых зданий	1 742	3 944
ИТОГО	1 742	3 944

4. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Расходы от прочей деятельности (прочие продажи)	656	3 040
Расходы на услуги банков	197	50
Штрафы, пени, неустойки		12
Расходы на собственные нужды	386	641
Налоги и сборы		482
Списание К-задолженности (безнадежная)	153	
Исполнительные листы	2 091	
ИТОГО	3 483	4 225

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость по основным группам основных средств представлено следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Строительство объектов основных средств (08.3)	630 019	511 390	271 483
Прочие			
Итого	630 019	511 390	271 483

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Строительство объектов основных средств			
Прочие		55	
Итого		55	

6. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Сырье, материалы для производства	10 760	14 826	15 076

того	10 760	14 826	15 076
------	--------	--------	--------

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Покупатели и заказчики	4 379	6 518	7 509
Переплата по налогам	454	274	137
Расчеты с разными дебиторами	9 941	35 598	68 251
Прочие	2 486	2 490	2 745
Итого	17 260	47 880	78 642

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Касса предприятия	0	0	0
Рублевые счета в банках	6	174	3
Итого	6	174	3

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>		
	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Поставщики и подрядчики	65 738	71 036	56 765
Задолженность по налогам и сборам		31	48
Задолженность перед работниками	22		57
Прочие	238	84	1 514
Итого	65 998	71 151	58 384

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прибыль до налогообложения	(306)	(281)
Текущий налог на прибыль	0	0

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование кредитной организации</u>	<u>Процентная ставка</u>	<u>Валюта кредита/ займа</u>	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
Шикунов С.Л	Беспр. займ	Руб.	331	766	
Ванинский Л.А.	Беспр. займ	Руб.	27	3	
Васильев П.В	Беспр. займ	Руб.	935	935	935
Гриншпан М.Л	Беспр. займ	Руб.		377	
ООО «Лидер»	Беспр. займ	Руб.	660	1 249	199
Итого			1 953	3 330	1 134

12. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

Руководству Компании не известно об иных требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

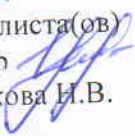
События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Директор



Шикунов С.Л

Пронумеровано,
прошито и
скреплено печатью

24 листа(ов)
Директор 
Алещенкова Н.В.