

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

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

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

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



Руководитель Шмараев Роман Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



## 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 в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	


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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  Шмараев Роман  
 (подпись) Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



## 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	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Шмараев Роман  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Шмараев Роман  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Шмараев Роман Николаевич  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

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

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

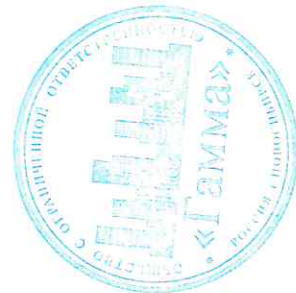


Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Шмараев Роман  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Шмараев Роман Николаевич  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

17 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	13 100	-	-
в том числе:				
Расчеты с участниками долевого строительства через счета-эскроу	5801	13 100	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Шмараев Роман  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Шмараев Роман  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ГАММА» ЗА 2020 ГОД**

**1. Данные об организации**

Юридический адрес: РФ, 630099, г.Новосибирск, ул.Семьи Шампиных, д.24 кабинет 2,3  
Среднесписочная численность персонала Общества: за 2020 год- 0 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

Руководитель предприятия (Директор управляющей организации ООО «СМСССТРОЙ»)-  
Шмараев Роман Николаевич

Главный бухгалтер (Директор управляющей организации ООО «СМСССТРОЙ»)-  
Шмараев Роман Николаевич

Вознаграждение управленческого персонала за год – 0 рублей 00 копеек.

**2. Характер отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

**3. Особенности учетной политики**

Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом; по нормам, предусмотренным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 №1. Стоимостной лимит отнесения имущества к основным средствам установлен в размере 40 тыс. руб. На начало и конец 2020г на балансе Общества основные средства отсутствуют.

На начало 2020г прочие внеоборотные активы организации составили 594 487 тыс. руб. Изменения за 2020 г : поступления и затраты составили 372 487 тыс. руб., выбытие 0 тыс. руб. На конец 2019г прочие внеоборотные активы составили 966 974 тыс. руб. Стоимость незавершенного объекта строительства по ул. Добролюбова составила 963 082 тыс руб.

Учет затрат на строительство объектов недвижимости по ФЗ №214-ФЗ от 30.12.2004 года ведется с использованием 10,08,19 счетов.

Согласно принятой учетной политике предприятием, сырье и материалы учитываются по фактическим затратам без использования счетов 15, 16. Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15,16.Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в стоимости приобретения товаров. Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

Все беспроцентные займы, выданные Обществом, отражаются по счету 58 в составе финансовых вложений, в связи с необходимостью отражения операций по выдаче и возврату заемных средств отдельно от прочих операций.

Финансовые вложения Общества на начало 2020г составляли 480 тыс. руб., на конец 2020г составили 0 т. руб. за счет списания погашения выданных займов.

Займы и кредиты, полученные Обществом отражаются в составе краткосрочных или долгосрочных обязательств.

Дебиторская задолженность Общества составила : на начало 2020г – 1 467 099 тыс. руб., на конец 2020г – 1 224 533 тыс. руб. Поступление дебиторской задолженности за 2020г составило 15 881 тыс. руб., выбытие в результате погашения – 258 447 тыс руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила: на начало 2020г – 167 969 тыс. руб., на конец 2020г – 1 788 673 тыс. руб. Поступление краткосрочной кредиторской задолженности за 2020г составило 1 779 757 тыс. руб., выбытие в результате погашения – 159 053 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила: на начало 2020г – 1 900 198 тыс. руб., на конец 2020 г – 661 275 тыс. руб. Поступление долгосрочной кредиторской задолженности за 2020г составило 788 999 тыс. руб., выбытие в результате погашения и перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную – 2 027 922 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства по заемным средствам Общества за 2020г суммарно увеличились и составили 661 275 тыс. руб. на конец года.

Краткосрочные обязательства по заемным средствам уменьшились с 4 852 тыс. руб. до 0 тыс. руб. за счет перевода краткосрочных обязательств в долгосрочные.

Уменьшение дебиторской задолженности произошло за счет погашения задолженности участников договоров долевого участия в строительстве.

Кредиторская задолженность Общества составила: на начало 2020 года – 163 117 тыс. руб. и на конец 2020 года – 1 788 673 тыс. руб. Увеличение кредиторской задолженности произошло за счет перевода обязательств перед дольщиками по договорам участия в долевом строительстве из долгосрочных в краткосрочные, т.е со сроком погашения в течении ближайших 12 месяцев.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Суммы целевого финансирования и расчеты с инвесторами по договорам долевого участия в строительстве отражаются на балансе по каждому объекту строительства после государственной регистрации договоров в Управлении Федеральной Службы государственной регистрации, кадастра и картографии по НСО с использованием 76 счета.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", не имеющие прямого отношения к строительству объекта, на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы". Если общехозяйственные расходы, связанные с содержанием Общества, имеют прямое отношение к строительству объекта, они относятся на затраты по строительству в 08 счет.

На конец 2020г Общество имеет обеспечения обязательств участников долевого строительства полученные в размере 13 100 тыс руб.

Изменения в учетной политике на 2020 год отсутствуют, на 2021 год не планируются.

#### **4. Сведения о составе резервов**

Резервы создаются в соответствии с действующим законодательством РФ.

В обществе создается резерв по сомнительным долгам. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. В 2020г резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### **5. Сведения об объемах продаж**

Выручка Общества в 2020г отсутствует.

#### **6. Состав прочих доходов и расходов**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются все доходы, сведения о которых указаны в ЕГРЮЛ. Все остальные доходы относятся к прочим доходам.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Прочие доходы Общества за 2020г в виде штрафов, пени, неустоек по договорам составили 8тыс руб

Прочие расходы Общества за 2020г составили 2 657 тыс руб, в т.ч.

расходы на услуги банков – 2 561 тыс руб

штрафы, пени, неустойки к уплате – 24 тыс руб

убытки прошлых лет – 30 тыс руб

прочие внереализационные расходы – 42 тыс руб

**7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.**

**8. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель (Директор ООО «СМСССТРОЙ») \_\_\_\_\_ Шмараев Р.Н.

Гл. бухгалтер (Директор ООО «СМСССТРОЙ») \_\_\_\_\_ Шмараев Р.Н.

«17» марта 2021 г.

