



**STELLDOM**

**СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ**

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Стеллдом»**

396336, Воронежская область, м. р-н Новоусманский, с.п. Отрадненское,  
п. Отрадное, пер. Гололобовский, д. 6, пом. 23  
ОГРН 1113668014184, ИНН/КПП 3662163637/366301001

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2020 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ

|      |                                                                                                    |           |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1    | Организация и виды деятельности .....                                                              | 2         |
| 2    | Корректировка показателей бухгалтерской отчетности .....                                           | 5         |
| 3    | Информация об учетной политике .....                                                               | 5         |
| 4    | Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....                                  | 5         |
| 5    | Прочие внеоборотные активы .....                                                                   | 11        |
| 6    | Запасы, налог на добавленную стоимость .....                                                       | 12        |
| 7    | Финансовые вложения .....                                                                          | 13        |
| 8    | Денежные средства .....                                                                            | 15        |
| 9    | Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства .....                               | 15        |
| 10   | Договоры строительного подряда .....                                                               | 17        |
| 11   | Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы .....                                                 | 18        |
| 12   | Налоговая задолженность .....                                                                      | 19        |
| 13   | Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....                                                   | 20        |
| 14   | Отложенные налоговые активы и обязательства, .....                                                 | 22        |
|      | постоянный налоговый доход и расход .....                                                          | 22        |
| 15   | Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе .....                                  | 24        |
| 16   | События, произошедшие после отчетной даты .....                                                    | 24        |
| 17   | Оценочные обязательства и оценочные резервы .....                                                  | 25        |
| 18   | Информация по прекращаемой деятельности .....                                                      | 26        |
| 19   | Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества .....                              | 26        |
| 20   | Показатели по сегментам .....                                                                      | 27        |
| 21   | Сопутствующая информация .....                                                                     | 28        |
| 21.1 | <i>Вопросы защиты окружающей среды .....</i>                                                       | <i>28</i> |
| 21.2 | <i>Информация о затратах на энергоресурсы .....</i>                                                | <i>28</i> |
| 22   | Информация о связанных сторонах .....                                                              | 28        |
| 22.1 | <i>Зависимые общества .....</i>                                                                    | <i>28</i> |
| 22.2 | <i>Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу .....</i> | <i>29</i> |

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Стеллдом» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации: с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанными законами и положениями.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

## **1 Организация и виды деятельности**

### ***1.1. Описание Общества***

Общество с ограниченной ответственностью «Стеллдом» (далее по тексту «Общество») учреждено как Общество с ограниченной ответственностью с «31» марта 2011 года.

#### ***Место нахождения Общества***

Воронежская область, город Воронеж, Ленинский проспект, дом 15, офис 410 Б.

В 2021 г. Обществом принято решение об изменении места нахождения: с «16» февраля 2021 г. – Воронежская область, м. р-н Новоусманский, с.п. Отраденское, п. Отрадное, пер. Гололобовский, д. 6, помещение 23.

#### ***Исполнительные и контрольные органы Общества***

Согласно Уставу Общества Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества является единоличный исполнительный орган. Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на отчетную дату является Генеральный директор Бортиев Сергей Викторович.

### **1.2. Структура уставного капитала**

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

| Номер п/п | Наименование юридического или физического лица | Количество акций или доля в уставном капитале |
|-----------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1         | Бортиев Сергей Викторович                      | 100%                                          |

Номинальная стоимость доли Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляла 10 тыс. руб.

### **1.3. Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Строительство жилых и нежилых зданий.

Прочие виды деятельности Общества:

- Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- Строительство водных сооружений;
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- Разборка и снос зданий;
- Производство земляных работ;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Производство штукатурных работ;
- Работы столярные и плотничные;
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- Производство малярных и стекольных работ;
- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Производство кровельных работ;

- ки;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
  - Работы гидроизоляционные;
  - Работы бетонные и железобетонные;
  - Работы по монтажу стальных строительных конструкций;
  - Работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
  - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
  - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
  - Торговля оптовая неспециализированная;
  - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
  - Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;
  - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
  - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
  - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
  - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 33 человека, что на 4 человека меньше по сравнению с прошлым годом.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», указанным Законом и Положениями.

## **2      Корректировка показателей бухгалтерской отчетности**

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

## **3      Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят в том, что Общество предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

## **4      Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Объекты недвижимости, предназначенные исключительно для сдачи в аренду отражены в отчетности по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на конец периода – 2 009 тыс. руб.;
- на начало года – 3 094 тыс. руб.

В соответствии с условиями заключенных договоров лизинга, имущество, полученное в лизинг, учитывалось на балансе Общества лизингополучателя и отражено по строке 1150 «Основные средства».

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Амортизационная премия не применялась.

Срок полезного использования объекта основных средств определялся при принятии объекта к бухгалтерскому учету. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливался с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

|                             |                                     |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| – Здания                    | свыше 25 лет до 30 лет включительно |
| – Сооружения                | свыше 10 лет до 15 лет включительно |
| – Транспортные средства     | свыше 5 лет до 7 лет включительно   |
| – Строительное оборудование | свыше 1 года до 5 лет включительно  |
| – Оргтехника                | свыше 1 года до 3 лет включительно  |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом в не зависимости от стоимости в составе основных средств отражены:

- автотранспортные средства;
- здания;

- земельные участки;
- оргтехника;
- сооружения;
- строительное оборудование.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 1  
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

| информация об основных средствах (тыс. руб.)                                    |        |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                         |                     |                          |                         |                          |                         |                          |                         |   |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---|
| Группы объектов основных средств                                                | период | на начало периода        |                         | изменения за период |                          |                         |                       | на конец периода        |                     |                          |                         |                          |                         |                          |                         |   |
|                                                                                 |        | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | выбыло                   |                         | начислено амортизации | рекласс между группами* |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |                          |                         |   |
|                                                                                 |        |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | переведено из группы    | переведено в группу |                          |                         |                          |                         |                          |                         |   |
|                                                                                 |        |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                         |                     |                          |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 2020   | 5 427                    | (3 251)                 | 11 394              | -                        | -                       | (2 523)               | -                       | -                   | -                        | -                       | 16 821                   | -                       | -                        | (5 774)                 |   |
|                                                                                 | 2019   | 4 943                    | (2 635)                 | 535                 | (51)                     | 51                      | (667)                 | -                       | -                   | -                        | -                       | 5 427                    | -                       | -                        | (3 251)                 |   |
|                                                                                 | 2020   | 630                      | (193)                   | 847                 | -                        | -                       | (226)                 | -                       | -                   | -                        | -                       | 1477                     | -                       | -                        | (420)                   |   |
|                                                                                 | 2019   | 310                      | (122)                   | 371                 | (51)                     | 51                      | (122)                 | -                       | -                   | -                        | -                       | 630                      | -                       | -                        | (193)                   |   |
|                                                                                 | 2020   | 801                      | (561)                   | 57                  | -                        | -                       | (66)                  | -                       | -                   | -                        | -                       | 858                      | -                       | -                        | (627)                   |   |
|                                                                                 | 2019   | 748                      | (489)                   | 53                  | -                        | -                       | (73)                  | -                       | -                   | -                        | -                       | 801                      | -                       | -                        | (561)                   |   |
|                                                                                 | 2020   | 3 036                    | (2 330)                 | 5 036               | -                        | -                       | (2 193)               | -                       | -                   | -                        | -                       | 8 072                    | -                       | -                        | (4 523)                 |   |
|                                                                                 | 2019   | 3 036                    | (1 889)                 | -                   | -                        | -                       | (441)                 | -                       | -                   | -                        | -                       | 3 036                    | -                       | -                        | (2 330)                 |   |
|                                                                                 | 2020   | 551                      | (167)                   | 84                  | -                        | -                       | (38)                  | -                       | -                   | -                        | -                       | 635                      | -                       | -                        | (204)                   |   |
|                                                                                 | 2019   | 441                      | (135)                   | 110                 | -                        | -                       | (31)                  | -                       | -                   | -                        | -                       | 551                      | -                       | -                        | (167)                   |   |
|                                                                                 | 2020   | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                       | -                   | -                        | -                       | -                        | -                       | -                        | -                       | - |
|                                                                                 | 2019   | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                       | -                   | -                        | -                       | -                        | -                       | -                        | -                       | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 2020   | 8 074                    | (4 980)                 | -                   | -                        | -                       | (1 084)               | -                       | -                   | -                        | -                       | 8 074                    | -                       | -                        | (6 065)                 |   |
|                                                                                 | 2019   | 8 074                    | (3 723)                 | -                   | -                        | -                       | (1 258)               | -                       | -                   | -                        | -                       | 8 074                    | -                       | -                        | (4 980)                 |   |
|                                                                                 | 2020   | 8 074                    | (4 980)                 | -                   | -                        | -                       | (1 084)               | -                       | -                   | -                        | -                       | 8 074                    | -                       | -                        | (6 065)                 |   |
|                                                                                 | 2019   | 8 074                    | (3 723)                 | -                   | -                        | -                       | (1 258)               | -                       | -                   | -                        | -                       | 8 074                    | -                       | -                        | (4 980)                 |   |
| Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация**               | 2020   | 409                      | -                       | 5 370               | -                        | X                       | X                     | X                       | X                   | X                        | X                       | 5 779                    | -                       | -                        | -                       |   |
|                                                                                 | 2019   | 409                      | -                       | -                   | -                        | X                       | X                     | X                       | X                   | X                        | X                       | 409                      | -                       | -                        | -                       |   |

\*\* Земельные участки

Таблица 2  
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                                                        | период | на начало периода | изменения за период   |         |                                                                                   | на конец периода |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-----------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                |        |                   | загаты за пе-<br>риод | списано | принято к учету<br>в качестве ос-<br>новных средств<br>или увеличена<br>стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незакончен-<br>ные операции по приобретению и т.п. основ-<br>ных средств – всего | 2020   | -                 | 11 404                | -       | (11394)                                                                           | 10               |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | 535                   | -       | (535)                                                                             | -                |
| в том числе:                                                                                                   | 2020   | -                 | 10                    | -       | -                                                                                 | 10               |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Жилой дом (ВО, г. Воронеж, Ленинский район,<br>ул. Выборгская, 124)                                            | 2020   | -                 | 5 370                 | -       | (5370)                                                                            | -                |
| Земельный участок КН 36:34:0402020:317 (ВО, г.<br>Воронеж, Ленинский район, ул. Выборгская, 124)               | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Система ОПС, оповещения и управления эвакуа-<br>цией                                                           | 2020   | -                 | 114                   | -       | (114)                                                                             | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Система видеонаблюдения                                                                                        | 2020   | -                 | 160                   | -       | (160)                                                                             | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Система контроля и управления доступом                                                                         | 2020   | -                 | 89                    | -       | (89)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| 011488 Стол со встроенным бьюаром (кожа) дуб<br>фerrari                                                        | 2020   | -                 | 53                    | -       | (53)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| 011592 Моноблок ASUS V241FAK-BA051T, 23.8"<br>Intel Core i5 8265U, 8Гб, 1000Гб, 128 Гб SSD                     | 2020   | -                 | 50                    | -       | (50)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| 011597 Моноблок DELL Inspiron 7790,27" Intel<br>Core i7 10510U, 16Гб, 1000Гб, 256Гб SSD                        | 2020   | -                 | 77                    | -       | (77)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| 011608 Смартфон Samsung Galaxy S20 Ultra<br>Черный                                                             | 2020   | -                 | 75                    | -       | (75)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| 011609 Смартфон Samsung Galaxy S20 Ultra<br>Серый                                                              | 2020   | -                 | 75                    | -       | (75)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Станок сверлильный настольный PROMA B-<br>2020/400                                                             | 2020   | -                 | 57                    | -       | (57)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Комплект-кондиционера Газон Next (n770ав)                                                                      | 2020   | -                 | 51                    | -       | (51)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Комплект-кондиционера Газон Next (x831ap)                                                                      | 2020   | -                 | 51                    | -       | (51)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Комплект-кондиционера Газон Next (y997ae)                                                                      | 2020   | -                 | 51                    | -       | (51)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Блок контейнер БК-100-5 5,70x2,40x2,10                                                                         | 2020   | -                 | 42                    | -       | (42)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |
| Блок контейнер БК-100-5 5,70x2,40x2,10                                                                         | 2020   | -                 | 42                    | -       | (42)                                                                              | -                |
|                                                                                                                | 2019   | -                 | -                     | -       | -                                                                                 | -                |

Продолжение Таблицы 2  
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

| Наименование показателя                                                                      | период | на начало периода | изменения за период    |         |                                                                                   | на конец периода |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                              |        |                   | затраты за пе-<br>риод | списано | принято к учету<br>в качестве ос-<br>новных средств<br>или увеличена<br>стоимость |                  |
| 011395 Виброплита VS-245 E-8 VS-245 E-8                                                      | 2020   | -                 | -                      | -       | -                                                                                 | -                |
|                                                                                              | 2019   | -                 | 53                     | -       | (53)                                                                              | -                |
| 011423 МФУ лазерный KYOCERA Color<br>M8124cidn, A3, цветной, лазерный, белый<br>[1102p43n10] | 2020   | -                 | -                      | -       | -                                                                                 | -                |
|                                                                                              | 2019   | -                 | 96                     | -       | (96)                                                                              | -                |
| 011489 Стол письменный (правый) белый                                                        | 2020   | -                 | -                      | -       | -                                                                                 | -                |
|                                                                                              | 2019   | -                 | 75                     | -       | (75)                                                                              | -                |
| Блок контейнер БК-100-5 6,0x2,40x2,45                                                        | 2020   | -                 | -                      | -       | -                                                                                 | -                |
|                                                                                              | 2019   | -                 | 110                    | -       | (110)                                                                             | -                |
| 011545 Диван-кровать "Бродвей Е" однотонный                                                  | 2020   | -                 | -                      | -       | -                                                                                 | -                |
|                                                                                              | 2019   | -                 | 49                     | -       | (49)                                                                              | -                |
| 011554 Шкаф универсальный Белый гля-<br>нец+эбрано (90*42*220)                               | 2020   | -                 | -                      | -       | -                                                                                 | -                |
|                                                                                              | 2019   | -                 | 63                     | -       | (63)                                                                              | -                |
| 011480 Стол ROVENA 160 DARK OAK CER                                                          | 2020   | -                 | -                      | -       | -                                                                                 | -                |
|                                                                                              | 2019   | -                 | 89                     | -       | (89)                                                                              | -                |

Таблица 3  
Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

| Группы объектов основных средств                                                                                          | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе, – всего                                               | 8 412                 | 8 412                 | -                     |
| в том числе:                                                                                                              |                       |                       |                       |
| здания                                                                                                                    | 8 074                 | 8 074                 | -                     |
| земельные участки                                                                                                         | 338                   | 338                   | -                     |
| Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом                                                       | -                     | -                     | -                     |
| Переведено объектов основных средств на консервацию                                                                       | -                     | -                     | -                     |
| Получено объектов основных средств в аренду, числящихся на балансе                                                        | 5 036                 | -                     | -                     |
| Получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом, в т.ч.:                                              | 20 771                | 55                    | 20                    |
| здания                                                                                                                    | 6 836                 | -                     | -                     |
| Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации | -                     | -                     | -                     |

На отчетную дату в Обществе имеется незавершенное капитальное строительство по объекту – Жилой дом, расположенный по адресу: Воронежская область, г. Воронеж, Ленинский район, ул. Выборгская, 124.

## 5 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

Таблица 4  
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

| Прочие внеоборотные активы по видам                                  | стоимость на начало периода | стоимость на конец периода |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего | 6                           | -                          |
| в том числе по видам:                                                | 6                           | -                          |
| Программное обеспечение                                              |                             |                            |
| Взнос в фонд СРО                                                     | -                           | -                          |
| <b>Всего</b>                                                         | <b>6</b>                    | <b>-</b>                   |

## 6 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Таблица 5  
Информация о запасах (тыс. руб.)

| Запасы по видам                                                                          | на 31.12.2020 |                                         | на 31.12.2019 |                                         | на 31.12.2018 |                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|
|                                                                                          | Себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | Себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | Себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| <b>Всего</b>                                                                             | 22 102        | (...)                                   | 36 010        | (...)                                   | 25 547        | (...)                                   |
| Сырье и материалы                                                                        | 10 847        | (...)                                   | 16 648        | (...)                                   | 19 883        | (...)                                   |
| Затраты в незавершенном производстве                                                     | 7 148         | X                                       | 13 874        | X                                       | 72            | X                                       |
| Готовая продукция                                                                        | 12            | (...)                                   | 19            | (...)                                   | 10            | (...)                                   |
| Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу | 3 249         | (...)                                   | 3 738         | (...)                                   | 3 841         | (...)                                   |
| Прочие запасы                                                                            | 846           | (...)                                   | 1 731         | (...)                                   | 1 741         | (...)                                   |

## 7 Финансовые вложения

К финансовым вложениям в Обществе, отраженным по строке 1240 Бухгалтерского баланса, относятся:

- предоставленные другим организациям займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Таблица 6

Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

| информация о финансовых вложениях (тыс.)                                          |        |                          |                           |                     |                          |                           |                                                       |                             |                            |                          |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                                                   | Период | на начало периода        |                           | изменения за период |                          |                           |                                                       |                             | на конец периода           |                          |                           |
|                                                                                   |        | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло (погашено)        |                           | текущей рыночной стоимостью (убытков от обесцениения) | рекласс по срокам обращения |                            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                                                   |        |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                       | переведено из долгосрочных  | переведено в краткосрочные |                          |                           |
| Всего                                                                             | 2020   | 2 102                    | -                         | 502                 | (2 604)                  | -                         | -                                                     | -                           | -                          | -                        | -                         |
|                                                                                   | 2019   | 3 225                    | -                         | 3 529               | (4 652)                  | -                         | -                                                     | -                           | -                          | 2 102                    | -                         |
| Краткосрочные вложения – всего в т.ч.                                             | 2020   | 2 102                    | -                         | 502                 | (2 604)                  | -                         | -                                                     | -                           | -                          | -                        | -                         |
|                                                                                   | 2019   | 3 225                    | -                         | 3 529               | (4 652)                  | -                         | -                                                     | -                           | -                          | 2 102                    | -                         |
| Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего в т.ч. | 2020   | 2 102                    | -                         | 502                 | (2 604)                  | -                         | -                                                     | -                           | -                          | -                        | -                         |
|                                                                                   | 2019   | 3 225                    | -                         | 3 529               | (4 652)                  | -                         | -                                                     | -                           | -                          | 2 102                    | -                         |
| Предоставленные краткосрочные займы                                               | 2020   | -                        | -                         | 502                 | (502)                    | -                         | -                                                     | -                           | -                          | -                        | -                         |
|                                                                                   | 2019   | 203                      | -                         | 3 529               | (3 732)                  | -                         | -                                                     | -                           | -                          | -                        | -                         |
| Депозитные вклады                                                                 | 2020   | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                     | -                           | -                          | -                        | -                         |
|                                                                                   | 2019   | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                     | -                           | -                          | -                        | -                         |
| Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования    | 2020   | 2 102                    | -                         | -                   | (2 102)                  | -                         | -                                                     | -                           | -                          | -                        | -                         |
|                                                                                   | 2019   | 3 022                    | -                         | -                   | (920)                    | -                         | -                                                     | -                           | -                          | 2 102                    | -                         |

## 8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и в операционной кассе, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 7  
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб. )

| Денежные средства по видам                                              | Сумма денежных средств |               |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|
|                                                                         | на 31.12.2020          | На 31.12.2019 |
| Денежные средства                                                       | 3 466                  | 3 065         |
| в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию                  | -                      | -             |
| Депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня | -                      | -             |

## 9 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 8  
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

| Дебиторская задолженность по видам                          | период | остаток на начало периода     |                                         | остаток на конец периода      |                                         |
|-------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                             |        | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Дебиторская задолженность – всего                           | 2020   | 33 940                        | (3 453)                                 | 31 057                        | (3 785)                                 |
|                                                             | 2019   | 23 404                        | (2 635)                                 | 33 940                        | (3 453)                                 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность                      | 2020   | -                             | (...)                                   | -                             | (...)                                   |
|                                                             | 2019   | -                             | (...)                                   | -                             | (...)                                   |
| в т.ч.:<br>Покупатели и заказчики                           | 2020   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                             | 2019   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                             | 2020   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                             | 2019   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочие дебиторы, в т.ч.                                     | 2020   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                             | 2019   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов | 2020   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                             | 2019   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Прочая дебиторская задолженность                            | 2020   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
|                                                             | 2019   | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность                     | 2020   | 33 940                        | (3 453)                                 | 31 057                        | (3 785)                                 |
|                                                             | 2019   | 23 404                        | (2 635)                                 | 33 940                        | (3 453)                                 |
| в т. ч. :<br>Покупатели и заказчики                         | 2020   | 30 908                        | (3 453)                                 | 19 777                        | (3 785)                                 |
|                                                             | 2019   | 19 945                        | (2 635)                                 | 30 908                        | (3 453)                                 |
| Авансы выданные                                             | 2020   | 1 367                         | -                                       | 3 130                         | -                                       |
|                                                             | 2019   | 1 887                         | -                                       | 1 367                         | -                                       |
| прочие дебиторы, в т.ч.                                     | 2020   | 1 664                         | -                                       | 8 150                         | -                                       |
|                                                             | 2019   | 1 573                         | -                                       | 1 664                         | -                                       |
| Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов | 2020   | 75                            | -                                       | 77                            | -                                       |
|                                                             | 2019   | 79                            | -                                       | 75                            | -                                       |
| Прочая дебиторская задолженность                            | 2020   | 1 589                         | -                                       | 8 073                         | -                                       |
|                                                             | 2019   | 1 494                         | -                                       | 1 589                         | -                                       |

Таблица 9

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс. руб.)

| Кредиторская задолженность по видам                  | период | остаток на начало периода | остаток на конец периода |
|------------------------------------------------------|--------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Кредиторская задолженность</b>                    | 2020   | <b>58 839</b>             | <b>17 606</b>            |
|                                                      | 2019   | <b>48 783</b>             | <b>58 839</b>            |
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>       | 2020   | -                         | -                        |
|                                                      | 2019   | -                         | -                        |
| Поставщики и подрядчики                              | 2020   | -                         | -                        |
|                                                      | 2019   | -                         | -                        |
| Задолженность перед работниками общества             | 2020   | -                         | -                        |
|                                                      | 2019   | -                         | -                        |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 2020   | -                         | -                        |
|                                                      | 2019   | -                         | -                        |
| Авансы полученные                                    | 2020   | -                         | -                        |
|                                                      | 2019   | -                         | -                        |
| Прочие кредиторы                                     | 2020   | -                         | -                        |
|                                                      | 2019   | -                         | -                        |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>      | 2020   | <b>58 839</b>             | <b>17 606</b>            |
|                                                      | 2019   | <b>48 783</b>             | <b>58 839</b>            |
| Поставщики и подрядчики                              | 2020   | 40 093                    | 4 530                    |
|                                                      | 2019   | 47 611                    | 40 093                   |
| в т.ч. просроченная кредиторская задолженность       | 2020   | 18 924                    | 26 185                   |
|                                                      | 2019   | 1 093                     | 18 924                   |
| Задолженность перед работниками общества             | 2020   | 251                       | 263                      |
|                                                      | 2019   | 208                       | 251                      |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 2020   | 4 062                     | 1 238                    |
|                                                      | 2019   | 941                       | 4 062                    |
| Авансы полученные                                    | 2020   | 13 929                    | 4 939                    |
|                                                      | 2019   | -                         | 13 929                   |
| Прочие кредиторы                                     | 2020   | 504                       | 6 636                    |
|                                                      | 2019   | 23                        | 504                      |

## 10 Договоры строительного подряда

По договорам строительного подряда выручка и себестоимость признавалась исходя из процента готовности работ, как только появлялась возможность достоверно определить финансовый результат по договору. Если финансовый результат по договору на

начальной стадии оценить было невозможно, выручка признавалась в той части, в которой ожидалось возмещение понесенных расходов.

Такой порядок распространялся на договоры:

- строительного подряда;
- на выполнение работ по восстановлению (в т. ч. по реконструкции, модернизации, ремонту) зданий, сооружений, по их ликвидации (разборке).

При этом период выполнения работ (оказания услуг) по договору начинал и заканчивался в разные отчетные периоды.

Выручка по договору и расходы по договору признавались способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату мог быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривал, что выручка по договору и расходы по договору определялись исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признавались в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых были выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны были они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Доходы и расходы по договору строительного подряда являлись доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В 2020 году по договорам строительного подряда была признана выручка в сумме 248 594 тыс. руб.

## **11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы**

Общество в отчетном периоде заключило Договор овердрафта (кредитования) № 02LB1V от 14.11.2019 г. с АО «Альфа-банк».

В отчетном периоде Общество являлось заемщиком по договорам займа.

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления кредита и займа.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма процентов по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива составила 92 тыс. руб.

Таблица 10

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

| Кредиты и займы по видам                                          | остаток на начало периода | получено (начислено) | погашено (уплачено) | реклассифицировано | остаток на конец периода |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|
| Долгосрочные кредиты и займы                                      | -                         | -                    | -                   | -                  | -                        |
| Краткосрочные кредиты и займы                                     | 500                       | 9 256                | 3 187               | -                  | 6 569                    |
| <i>в т.ч.</i>                                                     |                           |                      |                     |                    |                          |
| ▪ <i>краткосрочные кредиты и займы;</i>                           | 500                       | 9 164                | 3 164               | -                  | 6 500                    |
| ▪ <i>проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам</i> | -                         | 92                   | 23                  | -                  | 69                       |

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

## 12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%;
- налог на имущество по объекту недвижимости, налоговая база в отношении которого определяется как кадастровая стоимость – 2%;
- земельный налог – 1,5%;
- транспортный налог – 40%.

По состоянию на отчетную дату (на 31 декабря 2020 г.) задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1 131 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 107 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3 899 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 163 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженность Общества по налогам в бюджет составила 801 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 140 тыс. руб.

### **13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка от выполнения работ и оказания услуг отражалась в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При закрытии общехозяйственных расходов Общество применяло метод «Директ-костинг».

Таким образом, в бухгалтерском учете в силу применения метода «Директ-костинг»:

- расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, отражались по дебету счета 20 «Основное производство» и в дальнейшем закрывались на счет 90.02 «Себестоимость продаж»;
- косвенные расходы не включались в себестоимость, а списывались на финансовый результат (счет 90.08 «Управленческие расходы») в полном объеме.

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением единоличного исполнительного органа Общества. При этом часть прибыли, которая по решению единоличного исполнительного органа Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке 1370 «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 43 407 тыс. руб., на начало периода составила 18 072 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 25 335 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 11  
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

| Показатели                                                                                                                                                   | за отчетный период | за предыдущий отчетный период |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| <b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b> | <b>255 102</b>     | <b>211 948</b>                |
| В том числе:                                                                                                                                                 | 248 594            | 205 343                       |
| Выручка от выполнения работ (СМР)                                                                                                                            | 248 594            | 205 343                       |
| <b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>                                                                                             | <b>(220 946)</b>   | <b>(193 019)</b>              |
| В том числе:                                                                                                                                                 | (216 613)          | (188 900)                     |
| Себестоимость от выполнения работ (СМР)                                                                                                                      | (216 613)          | (188 900)                     |
| <b>Валовая прибыль</b>                                                                                                                                       | <b>34 156</b>      | <b>18 929</b>                 |
| <b>Коммерческие расходы</b>                                                                                                                                  | -                  | -                             |
| <b>Управленческие расходы</b>                                                                                                                                | <b>(9 411)</b>     | <b>(6 453)</b>                |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>                                                                                                      | <b>24 745</b>      | <b>12 476</b>                 |
| <b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</b>                                                                                                         | <b>7 921</b>       | <b>1 305</b>                  |
| <i>В том числе:</i>                                                                                                                                          | 10                 | 32                            |
| <i>Проценты к получению</i>                                                                                                                                  | 10                 | 32                            |
| <i>Проценты к уплате</i>                                                                                                                                     | (92)               | (5)                           |
| <i>Иные прочие доходы</i>                                                                                                                                    | <b>33 144</b>      | <b>25 602</b>                 |
| В том числе:                                                                                                                                                 | 4 607              | 4 550                         |
| Отчисления в резерв по сомнительным долгам                                                                                                                   | 4 607              | 4 550                         |
| Доход в виде сумм кредиторской задолженности                                                                                                                 | 26 185             | 18 924                        |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств                                                                                                 | 9                  | 872                           |
| Прочие доходы                                                                                                                                                | 2 343              | 1 256                         |
| <b>Иные прочие расходы</b>                                                                                                                                   | <b>(25 291)</b>    | <b>(24 324)</b>               |
| В том числе:                                                                                                                                                 | (4 939)            | (5 368)                       |
| Отчисления в резерв по сомнительным долгам                                                                                                                   | (4 939)            | (5 368)                       |
| Банковские услуги                                                                                                                                            | (659)              | (253)                         |
| Расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию                                                                                                               | (16 024)           | (16 203)                      |
| Госпошлина                                                                                                                                                   | (44)               | (545)                         |
| Пени и штрафы по налогам и сборам                                                                                                                            | (50)               | (6)                           |
| Проценты по договору займа                                                                                                                                   | (92)               | (2)                           |
| Прочие расходы                                                                                                                                               | (3 483)            | (1 947)                       |

Таблица 12  
Распределение расходов Общества по элементам затрат,  
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

| Показатели                                                                                                                 | За отчетный пе-<br>риод | За предыдущий<br>отчетный период |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| Материальные затраты                                                                                                       | 154 517                 | 117 091                          |
| Затраты на оплату труда                                                                                                    | 5 950                   | 6 167                            |
| Отчисления на социальные нужды                                                                                             | 1 818                   | 1 837                            |
| Амортизация                                                                                                                | 3 358                   | 1 675                            |
| Прочие затраты                                                                                                             | 57 981                  | 86 513                           |
| Итого по элементам затрат                                                                                                  | 223 624                 | 213 283                          |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции и<br>др. (прирост [-]) | -                       | (13 811)                         |
| незавершенного производства, готовой продукции и<br>др. (уменьшение [+])                                                   | 6 733                   | -                                |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                                                                         | <b>230 357</b>          | <b>199 472</b>                   |

#### 14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянный налоговый доход и расход

С учетом изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. № 114н, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, с 2020 г. текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового дохода (расхода);
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств; в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке «Отложенный налог на прибыль».

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых доходов (расходов) составляет 20 %.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль (-266) руб. за 2020 год, представлена в таблицах ниже:

Таблица 13  
Информация об отложенных и постоянных  
налоговых доходах и расходах (тыс. руб.)

| Наименование                                                                   | остаток на начало периода | признано (начислено) за отчетный период | погашено (списано) за отчетный период | остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства                                             | (106)                     | (328)                                   | 72                                    | (362)                    |
| <i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i> | X                         | X                                       | X                                     | X                        |
| Отложенные налоговые активы                                                    | 10                        | 9                                       | (19)                                  | 0                        |
| <i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i> | X                         | X                                       |                                       | X                        |
| Постоянные налоговые доходы                                                    | X                         | 717                                     | X                                     | X                        |
| Постоянные налоговые расходы                                                   | X                         | (1 359)                                 | X                                     | X                        |

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 1 780 тыс. руб.

Таблица 14  
Информация о постоянных и временных разницах,  
повлекших корректировку условного дохода (расхода)  
по налогу на прибыль (тыс. руб.)

| Наименование                       | Остаток на начало периода | Возникло (начислено) за отчетный период | Погашено (списано) за отчетный период | Остаток на конец периода |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Налогооблагаемые временные разницы | (533)                     | (1 638)                                 | 360                                   | (1 810)                  |
| Вычитаемые временные разницы       | 49                        | 47                                      | (96)                                  | 0                        |
| Отрицательные постоянные разницы   | X                         | 3 585                                   | X                                     | X                        |
| Положительные постоянные разницы   | X                         | (6 795)                                 | X                                     | X                        |

## 15 Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

### *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

| Номер<br>п/п | Наименование юридического или физического лица | Доля в уставном капитале |
|--------------|------------------------------------------------|--------------------------|
| 1            | Бортиев Сергей Викторович                      | 100%                     |

### *Резервный и добавочный капитал*

Общество не формирует добавочный и резервный капиталы.

### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 43 458 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (18 372 тыс. руб.) составило 25 086 тыс. рублей или 136,5 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 43 448 тыс. руб.

### *Сумма дивидендов*

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 25 335 тыс. руб.

По итогам работы Общество не выплачивало дивиденды единственному учредителю.

## 16 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

В условиях возникновения пандемии по COVID-2019, основные финансовые показатели Общества остались без изменений. В связи с тем, что основным видом деятельности Общества является «Строительство жилых и нежилых зданий», на Общество не распространялись ограничения деятельности.

## 17 Оценочные обязательства и оценочные резервы

Общество в отчетном периоде создавало оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определялось на 31 декабря 2020 года путем расчета процента отчислений в резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков на основании данных 2019 года.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности Общество создавало в отчетном периоде резервы по сомнительным долгам.

Величина резерва определялась отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если срок возникновения задолженности превышал 45 календарных дней, то начислялся резерв в размере 50 % от суммы остатка по дебету счетов 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками». Если срок превышал 90 календарных дней, то в размере 100 %. Резервы формировались по договорам в рублях.

В момент оплаты (погашения) дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении этой задолженности, восстанавливался – сумма восстанавливаемого резерва признавалась в составе прочих доходов.

Списанная с баланса безнадежная задолженность отражалась на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в той оценке, в

которой она числилась на балансе, и будет учитываться за балансом в течение пяти лет с момента списания с баланса для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за вычетом сформированного по ней резерва сомнительных долгов.

Таблица 15

**Информация об оценочных обязательствах и оценочных резервах (тыс. руб.)**

| Наименование - краткое описание | остаток на начало периода | признано (начислено) за отчетный период | списано                                                                     |                                                                             | увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть | остаток на конец периода |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                 |                           |                                         | (погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания |                                                                                                                                          |                          |
| <b>Всего:</b>                   | <b>3 453</b>              | <b>5 507</b>                            | <b>(5 026)</b>                                                              | <b>-</b>                                                                    | <b>-</b>                                                                                                                                 | <b>3 934</b>             |
|                                 | -                         | -                                       | -                                                                           | -                                                                           | -                                                                                                                                        | -                        |
| Резервы по отпускам             | -                         | 568                                     | (419)                                                                       | -                                                                           | -                                                                                                                                        | 149                      |
|                                 | -                         | -                                       | -                                                                           | -                                                                           | -                                                                                                                                        | -                        |
| Резервы по сомнительным долгам  | 3 453                     | 4 939                                   | (4 607)                                                                     | -                                                                           | -                                                                                                                                        | 3 785                    |

## 18 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать осуществляемые виды деятельности.

## 19 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Общество не планирует закрывать осуществляемые виды деятельности; процедура банкротства не проводится.

*Осуществление деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным Постановлением Правительства Российской Федерации от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», как наиболее пострадавшие в*

*условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.*

Государственная помощь, связанная с осуществлением деятельности, наиболее пострадавшей от распространения коронавирусной инфекции (субсидии, бюджетные кредиты) в организацию не поступала.

В течение 2020 года Общество в целях осуществления мер по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) понесло дополнительные расходы на охрану труда в сумме 5 572 руб. на:

- приобретение средств индивидуальной защиты органов дыхания (одноразовых масок и (или) средств индивидуальной защиты органов дыхания фильтрующего типа - респираторов и (или) многоразовых тканых масок), а также, перчаток;
- приобретение дезинфицирующих салфеток и (или) дезинфицирующих кожных антисептиков для обработки рук работников и дозирующих устройств (оборудования) для обработки рук указанными антисептиками;
- приобретение устройств (оборудования) для бесконтактного контроля температуры тела работника и (или) термометров.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказали влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Общество подтверждает, что события, связанные с пандемией COVID-19, не оказали влияние на финансовую устойчивость и на возможность Общества продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Существенная неопределенность в отношении других событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность на момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности и, как минимум первых 12 месяцев после даты подписания данной бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## **20 Показатели по сегментам**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. Свою деятельность осуществляет как вертикально-интегрированное производство. Основным видом деятельности является – строительство жилых и нежилых зданий.

## 21 Сопутствующая информация

### 21.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

### 21.2 Информация о затратах на энергоресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2020 году, в сумме 676 тыс. руб., в том числе:

- водоснабжение в сумме 6 тыс. руб.;
- электроэнергия в сумме 593 тыс. руб.;
- поставка природного газа в сумме 77 тыс. руб.

В 2019 году – 610 тыс. руб., в том числе:

- водоснабжение в сумме 9 тыс. руб.;
- электроэнергия в сумме 529 тыс. руб.;
- поставка природного газа в сумме 72 тыс. руб.

## 22 Информация о связанных сторонах

Дочерних обществ нет.

### 22.1 Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимым лицом (генеральным директором Общества) и зависимой организацией (ООО «ДЕЛИВ»), в которой генеральный директор ООО «Стеллдом» является единственным учредителем (доля в уставном капитале – 100%) и единоличным исполнительным органом.

Таблица 16  
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс. руб.)

| Операции                                     | За отчетный год | За предыдущий год |
|----------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <i>Выручка от реализации и прочие доходы</i> | -               | -                 |
| <i>Затраты и расходы</i>                     | -               | -                 |
| <i>Прочие операции</i>                       | -               |                   |
| Получение краткосрочных кредитов и займов    | -               | 1 131             |

| Операции                                   | За отчетный год | За предыдущий год |
|--------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Выдача краткосрочных кредитов и займов     | -               | 1 120             |
| <b>Денежные потоки</b>                     |                 |                   |
| Денежные потоки от текущих операций        | -               | -                 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | -               | -                 |
| Денежные потоки от финансовых операций     | (66)            | 11                |
| <b>Поступления</b>                         | -               | 1 131             |
| получение кредитов и займов                | -               | 1 131             |
| <b>Платежи</b>                             | (66)            | (1 120)           |
| прочие платежи                             | (66)            | (1 120)           |

Таблица 17  
Активы и обязательства, участвующие в операциях  
с зависимыми обществами (тыс. руб.)

| Активы и обязательства                                          | Остаток на начало периода | Остаток на конец периода |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Обязательства</b>                                            | 2 102                     | -                        |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты) | 2 102                     | -                        |

## 22.2 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данном разделе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «Стеллдом»;
- Главному бухгалтеру ООО «Стеллдом».

Таблица 18  
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

| Перечень вознаграждений                                                                                                                                                                                                                                | За отчетный год | За предыдущий год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения:</b>                                                                                                                                                                                                                   | 490             | 267               |
| Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи), в т.ч.: | 374             | 204               |
| генеральный директор                                                                                                                                                                                                                                   | 309             | 162               |
| главный бухгалтер                                                                                                                                                                                                                                      | 65              | 42                |
| Отчисления во внебюджетные фонды, в т.ч.:                                                                                                                                                                                                              | 116             | 63                |
| генеральный директор                                                                                                                                                                                                                                   | 96              | 50                |

| Перечень вознаграждений                           | За отчетный год | За предыдущий год |
|---------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| главный бухгалтер                                 | 20              | 13                |
| <b>Долгосрочные вознаграждения:</b>               | -               | -                 |
| Выходные пособия                                  | -               | -                 |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности | -               | -                 |
| Иные долгосрочные вознаграждения                  | -               | -                 |

В 2020 году заработная плата сотрудникам выплачивалась согласно штатному расписанию с учетом фактически отработанного времени не менее двух раз в месяц. За первую половину месяца (за период с 1 по 15 число месяца) – 25-го числа текущего месяца, за вторую половину месяца – 10-го числа месяца, следующего за отработанным. Материальные поощрения за надлежащее выполнение трудовых функций в виде регулярных или единовременных (разовых) премий за отчетный период не выплачивались.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор  
ООО «Стеллдом»

«26» марта 2020 г.



/ С.В. Бортиев /