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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ (подпись) **Поваляев Андрей Валентинович** (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	19 186	(12 139)	1 881	-	-	(2 509)	-	-	21 066	(14 648)
	5210	за 2019г.	18 864	(9 134)	322	-	-	(3 005)	-	-	19 186	(12 139)
в том числе: здания	5201	за 2020г.	7 206	(1 837)	-	-	-	(240)	-	-	7 206	(2 076)
	5211	за 2019г.	7 206	(1 597)	-	-	-	(240)	-	-	7 206	(1 837)
сооружения	5202	за 2020г.	6 698	(6 522)	-	-	-	(51)	-	-	6 698	(6 574)
	5212	за 2019г.	6 698	(4 205)	-	-	-	(2 317)	-	-	6 698	(6 522)
машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	2 619	(1 454)	1 741	-	-	(1 932)	-	-	4 360	(3 387)
	5213	за 2019г.	2 358	(1 280)	261	-	-	(174)	-	-	2 619	(1 454)
офисное оборудование	5204	за 2020г.	1 787	(1 540)	-	-	-	(180)	-	-	1 787	(1 720)
	5214	за 2019г.	1 726	(1 345)	61	-	-	(195)	-	-	1 787	(1 540)
другие виды основных средств	5205	за 2020г.	876	(786)	140	-	-	(106)	-	-	1 016	(891)
	5215	за 2019г.	876	(707)	-	-	-	(79)	-	-	876	(786)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	1 352 383	(600 434)	101 917	-	-	(105 424)	-	-	1 454 302	(705 859)
	5230	за 2019г.	1 149 395	(501 513)	205 768	(2 782)	108	(99 030)	-	-	1 352 381	(600 435)
в том числе: здания	5221	за 2020г.	194 071	(28 565)	6 122	-	-	(7 104)	-	-	200 193	(35 669)
	5231	за 2019г.	166 333	(22 750)	27 738	-	-	(5 815)	-	-	194 071	(28 565)
сооружения	5222	за 2020г.	-	-	11 665	-	-	(194)	-	-	11 665	(194)
	5232	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2020г.	1 157 572	(571 869)	84 132	-	-	(98 125)	-	-	1 241 704	(669 995)
	5233	за 2019г.	982 372	(478 763)	177 980	(2 782)	108	(93 215)	-	-	1 157 572	(571 869)
земельные участки	5224	за 2020г.	740	-	-	-	-	-	-	-	740	-
	5234	за 2019г.	690	-	50	-	-	-	-	-	740	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	51 206	108 056	(42 287)	(103 801)	13 174
	5250	за 2019г.	35 065	222 231	-	(206 090)	51 206
в том числе: сооружения	5241	за 2020г.	51 206	108 056	(42 287)	(103 801)	13 174
	5251	за 2019г.	35 065	222 231	-	(206 090)	51 206

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 302 255	1 301 665	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 321	1 321	661
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	45 490	45 490	45 490
	5287	-	-	-



Руководитель _____ **Поваляев Андрей Валентинович**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	732 910	-	-	(500)	-	-	-	732 410	-
	5311	за 2019г.	735 410	-	15 500	(18 000)	-	-	-	732 910	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2020г.	276 743	-	-	(500)	-	-	-	276 243	-
	5312	за 2019г.	275 243	-	15 500	(14 000)	-	-	-	276 743	-
Паи	5303	за 2020г.	456 167	-	-	-	-	-	-	456 167	-
	5313	за 2019г.	460 166	-	-	(4 000)	-	-	-	456 167	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	144 509	-	28 629	(85 000)	-	-	-	88 138	-
	5315	за 2019г.	127 576	-	147 865	(130 932)	-	-	-	144 509	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020г.	144 509	-	28 629	(85 000)	-	-	-	88 138	-
	5316	за 2019г.	127 576	-	147 865	(130 932)	-	-	-	144 509	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	877 419	-	28 629	(85 500)	-	-	-	820 548	-
	5310	за 2019г.	862 986	-	163 365	(148 932)	-	-	-	877 419	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	396 000	-	-
в том числе: доля дочернего общества	5321	396 000	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Поваляев Андрей Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 057 718	-	775 789	(977 050)	-	-	X	856 456	-
	5420	за 2019г.	1 871 048	-	974 949	(1 788 279)	-	-	X	1 057 718	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	807	-	1 120	(1 055)	-	-	75	873	-
	5421	за 2019г.	866	-	837	(896)	-	-	64	807	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	6 505	-	2 786	(2 786)	-	-	-	6 505	-
	5422	за 2019г.	13 794	-	1 988	(9 277)	-	-	1 841	6 505	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	24 635	-	3 793	(3 669)	-	-	-	24 759	-
	5423	за 2019г.	23 774	-	15 184	(14 322)	-	-	151	24 635	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	1 025 770	-	768 090	(969 540)	-	-	-	824 320	-
	5425	за 2019г.	1 832 614	-	956 940	(1 763 784)	-	-	-	1 025 770	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе: Незавершенное производство	5446	158 012	-	-

Руководитель _____ Поваляев Андрей Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	718 406	(84 526)	116 090	-	(422 196)	-	-	-	-	2 026	414 326	(86 551)
	5530	за 2019г.	424 596	(32 290)	8 599 638	-	(8 410 300)	-	-	-	-	-	718 406	(84 526)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	14 534	-	114 200	-	(113 143)	-	-	-	-	-	15 591	-
	5531	за 2019г.	28 826	-	937 213	-	(951 505)	-	-	-	-	-	14 534	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	703 872	(84 526)	1 890	-	(309 053)	-	-	-	-	2 026	398 735	(86 551)
	5533	за 2019г.	395 770	(32 290)	7 714 661	-	(7 458 795)	-	-	-	-	-	703 872	(84 526)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	718 406	(84 526)	116 090	-	(422 196)	-	-	X	X	X	414 326	(86 551)
	5520	за 2019г.	424 596	(32 290)	8 599 638	-	(8 410 300)	-	-	X	X	X	718 406	(84 526)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	86 551	-	84 526	-	20 290	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	86 551	-	84 526	-	32 290	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	205 797	-	-	-	-	-	-	205 797
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	166 448	-	-	-	-	-	-	166 448
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	38 923	-	-	-	-	-	-	38 923
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам и кредитам	5555	за 2020г.	-	426	-	-	-	-	X	X	426
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 347 175	1 815 438	-	(3 113 176)	-	-	-	-	49 437
	5580	за 2019г.	2 470 742	5 889 680	-	(7 013 247)	-	-	-	-	1 347 175
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	30 157	1 470 247	-	(1 482 483)	-	-	-	-	17 921
	5581	за 2019г.	121 514	1 702 276	-	(1 793 633)	-	-	-	-	30 157
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	15 307	329 190	-	(340 545)	-	-	-	-	3 952
	5583	за 2019г.	86 725	490 753	-	(562 171)	-	-	-	-	15 307
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	109 818	16 001	-	(98 255)	-	-	-	-	27 564
	5586	за 2019г.	6 268	2 779 620	-	(2 676 070)	-	-	-	-	109 818
обязательства по договорам долевого участия	5567	за 2020г.	1 191 893	-	-	(1 191 893)	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	2 256 235	917 031	-	(1 981 373)	-	-	X	X	1 191 893
Итого	5550	за 2020г.	1 347 175	2 021 235	-	(3 113 176)	-	X	X	X	255 234
	5570	за 2019г.	2 470 742	5 889 680	-	(7 013 247)	-	X	X	X	1 347 175

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Поваляев Андрей Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 030	811
Расходы на оплату труда	5620	80 389	82 485
Отчисления на социальные нужды	5630	18 732	21 211
Амортизация	5640	107 932	3 004
Прочие затраты	5650	639 485	59 707
Итого по элементам	5660	847 568	167 218
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 326)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	201 328	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 048 896	163 892

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

Руководитель _____ Поваляев Андрей Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	293	294	-	-	587
в том числе: резерв на отпуск	5701	293	294	-	-	587

Руководитель _____ (подпись) Поваляев Андрей Валентинович (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	1 040 880	200 000	200 000
в том числе: поручительства 3-х лиц	5801	100 000	200 000	200 000
денежные средства на счетах экскроу	5802	940 880	-	-
Выданные - всего	5810	8 752 078	3 166 199	3 016 199
в том числе: залог основных средств	5811	32 169	32 169	32 169
залог запасов	5812	1 140 840	-	-
залог финансовых вложений	5813	396 000	-	-
поручительства за 3-х лиц	5814	7 183 069	3 134 030	3 134 030

Руководитель _____ (подпись) Поваляев Андрей Валентинович (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) **Поваляев Андрей Валентинович** (расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

Приложение (пояснения)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

ООО СЗ «Старт-Строй»

1.Основные сведения об организации

1.1 Наименование и адрес

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Старт-Строй», сокращенное наименование ООО СЗ «Старт-Строй».

Адрес местонахождения:

603024, Российская Федерация г. Нижний Новгород, ул. Белинского, д. 61, литер Л, кабинет 36

Дата государственной регистрации: 01 декабря 1997 года за №Д/670 выдано Нижегородской регистрационной палатой.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г г., за № 1025203739120 от 28.11.2002 г., выданное Инспекцией МНС России по Советскому району г. Нижний Новгород.

ОГРН: 1025203739120

ИНН: 5262059353

КПП: 526201001

Код по ОКВЭД 71.12.2 «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика».

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К151, этаж 3

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Функции единоличного исполнительного органа выполняет:

Генеральный директор Поваляев Андрей Валентинович

Сформирован Совет директоров Общества:

Головко Олег Владиславович,

Акатов Павел Валерьевич,

Акатов Максим Валерьевич,

Поваляев Андрей Валентинович,

Кондаков Михаил Александрович,

Долинин Дмитрий Александрович,

Замский Борис Львович,

Марков Сергей Владимирович,

Лаппо Елена Юрьевна.

Ревизионная комиссия: не создавалась.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

1.2 Сведения об акциях (долях)

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год участниками Общества являются:

Нагорная Элада Львовна (60% долей УК)
Головко Олег Владиславович (30% долей УК)

Акатов Павел Валерьевич (5% долей УК)

Акатов Максим Валерьевич (5% долей УК)

Размер уставного капитала составляет 150 000 000 руб. (Сто пятьдесят миллионов рублей).

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

27.03.2020г. был зарегистрирован Устав ООО СЗ «Старт-Строй» (новая редакция № 5) в связи с изменением наименования организации с ООО «СТАРТ-СТРОЙ» на ООО Специализированный застройщик «Старт-Строй».

19.08.2020г. был зарегистрирован Устав ООО СЗ «Старт-Строй» (новая редакция № 6) в связи с конкретизацией процедуры проведения общего собрания участников в заочной форме.

1.4. Филиалы и представительства

Отсутствуют.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основной вид деятельности Общества: Деятельность заказчика-застройщика

В течении 2020 года Обществом осуществлялась деятельность, направленная на исполнение обязательств по договорам долевого участия по строительству объектов недвижимости в застройке территории по адресу: Нижегородская область г. Нижний Новгород, Советский район, у деревни Кузнечиха, жилой застройки в районе пос. Дубенки в Приокском районе г. Нижнего Новгорода и деятельность по представлению в аренду собственного недвижимого имущества.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.6. Лицензии и допуски

ООО СЗ «Старт-Строй» является членом саморегулируемой организации – Ассоциация «ОНС», регистрационный номер общества в реестре членов саморегулируемой организации – 110520243 от 03.03.2010г., с правом проведения работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии), со вторым уровнем ответственности, когда стоимость работ по одному договору не превышает 500 000 000 рублей. Подтверждается выпиской из реестра членов саморегулируемой организации № 301 от 09.04.2020г.

Срок действия бессрочный.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2020г: 57 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2019г: 61 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2020г.): 62человека.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31.12.2020г. бенефициарными владельцами общества являются

Нагорная Элада Львовна, доля участия в ООО СЗ «Старт-Строй» -60%

Головко Олег Владиславович, доля участия в ООО СЗ «Старт-Строй» -30%

2.2. Организации (лица), которые контролируют Общество и которые контролируются обществом.

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для не коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Поваляев Андрей Валентинович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
2	Нагорная Элада Львовна, 60% УК Головко Олег Владиславович, 30% УК	Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3	Головко Олег Владиславович, Акатов Павел Валерьевич, Акатов Максим Валерьевич, Поваляев Андрей Валентинович, Кондаков Михаил Александрович, Долинин Дмитрий Александрович, Замский Борис Львович, Марков Сергей Владимирович, Лаппо Елена Юрьевна.	Члены Совета директоров	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

4	ООО СЗ «Виктория НН» ОООСпециализированный застройщик «Инградстрой»	Дочерние общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
5	ООО СЗ "СТРОЙИНВЕСТ-52" ООО «Столица Нижний» ООО СГ «СтартСтрой» ООО «Стройиндустрия» ООО "Разумные инвестиции" ООО УК «Столица Нижний» ООО «Монолит-Аренда» ООО «АДС-Инвест» ООО «СТН-Строй» ООО «Хорека-НН» ООО ИК "УНИВЕРСАЛ-ФИНАНСЫ-НН" ООО "ИСК СТРОЙГРАД" ООО «Гранд-Аренда» ООО «ИДК» ООО "ПРИМАЭНЕРГО" ООО "ИНДОР-НН" ООО "СИЕНА" ООО "ЭНЕРГОСИСТЕМЫ" ООО "ГАРДИНИЯ" ООО «Инвестпроект»	Юридические лица, имеющие тех же бенефициарных владельцев, что и общество	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

Общество не входит в группу.

2.3. Операции со связанными сторонами

2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года (на конец периода)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние и прочие стороны
АКТИВ	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	
Финансовые вложения	456 167
Прочие внеоборотные активы	
Итого по разделу I	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Дебиторская задолженность	6 707,5
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	33 638
Денежные средства и денежные эквиваленты	
Прочие оборотные активы	

Тыс. руб.

Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			

Заемные средства		39 274	39 274
Отложенные налоговые обязательства			
Оценочные обязательства			
Прочие обязательства			
Итого по разделу IV			
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства			
Кредиторская задолженность			
Доходы будущих периодов			
Оценочные обязательства	225,72		225,72
Прочие обязательства			

Остатки по операциям со связанными сторонами на 01.01.2020 года (на начало периода).

Тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние и прочие стороны
АКТИВ	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Основные средства	
Финансовые вложения	456 167
Прочие внеоборотные активы	
Итого по разделу I	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
Дебиторская задолженность	4 180
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	90 009

Денежные средства и денежные эквиваленты	
Прочие оборотные активы	

Тыс. руб.

Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Заемные средства	
Отложенные налоговые обязательства	
Оценочные обязательства	
Прочие обязательства	
Итого по разделу IV	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Заемные средства	
Кредиторская задолженность	
Доходы будущих периодов	
Оценочные обязательства	189,01
Прочие обязательства	

2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 01.01-31.12 2020 года
(за отчетный год)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Итого

Выручка	6 803		6 803
Себестоимость продаж	(384)	(985)	(1 370)
Валовая прибыль			
Коммерческие расходы			
Управленческие расходы			
Прибыль (убыток) от продаж			
Доходы от участия в других организациях			
Проценты к получению	5 061	1 640	6 701
Проценты к уплате	351		351
Прочие доходы	765,0	6 803,5	7568,5
Прочие расходы		(165,0)	(165,0)
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Налог на прибыль			
в т.ч. текущий налог на прибыль			
Отложенный налог на прибыль			
Прочее			

2.3.3. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 01.01-31.12 2019 года
(за прошлый год)

Тыс. руб.

Наименование	Дочернее	Прочие связанные	Итого

показателя	предприятие	стороны	
Выручка			
Себестоимость продаж		(7,8)	(7,8)
Валовая прибыль			
Коммерческие расходы			
Управленческие расходы			
Прибыль (убыток) от продаж			
Доходы от участия в других организациях			
Проценты к получению	1 571,2	1 091,4	2 662,6
Проценты к уплате			
Прочие доходы		401,1	401,1
Прочие расходы		(171,0)	(171,0)
Прибыль (убыток) до налогообложения			
Налог на прибыль			
в т.ч. текущий налог на прибыль			
Отложенный налог на прибыль			
Прочее			

2.3.4. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
тыс. руб.

Номер строки	**Наименование**	**2020**	**2019**
1	Краткосрочные вознаграждения	9 402	9 501

2	Страховые взносы	1 575	1 598
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности		
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам		
5	Выходные пособия		
6	**Итого**	**10 977**	**11 099**

Краткосрочные вознаграждения включают оплату труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, выплату вознаграждения по итогам работы за предшествующий отчетный год, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, и другие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Сумма долгосрочного вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в 2020 году отсутствует.

3.Сведения об учетной политике организации

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО СЗ «Старт-Строй» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества, действующая в 2020 году утверждена Приказом №34 от 31 декабря 2019г.

Ведение бухгалтерского учета в организации в 2020 г. осуществлялось бухгалтерией Общества.

В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства,

возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.

Оценка руководства Организации последствий влияния коронавируса на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.3. Учет основных средств.

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Оценка основных средств.

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

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация основных средств

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.
1. Здания– 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10. 03 № 91н.

3.4. Учет запасов.

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является партия.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости.

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Транспортно-заготовительные расходы

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов. *Основание: пункт 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

Списание материалов

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

При отпуске в производство и иное выбытие (например продажа) производится по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

3.5. Учет готовой продукции

Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Основание: пункты 203–205 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Основание: пункты 203–205 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Списание готовой продукции

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

3.6. Учет спецоснастки и спецодежды

Способ учета спецоснастки и спецодежды

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Основание: пункт 11 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26.12.02 № 135н

Списание недолговечной спецодежды

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26.12.02 № 135н

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, превышает 12 месяцев, погашается линейным способом.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

3.7. Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

3.8. Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.9. Резервы

Резервы под обесценение материальных ценностей

Создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Основание: пункт 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательств (в случае признания их сомнительными), не обеспеченной соответствующими гарантиями более 365 дней.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

3.11. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков

Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков работникам создается на последнюю дату отчетного года исходя из количества дней не отгулянного отпуска, причитающихся работникам за прошедший год:

Р = (З х О) +(З х О х Т),

где **Р** – сумма отчислений в резерв; **З** – среднедневная заработная плата каждого сотрудника (сумма окладов работника/29,3); **Т** – тариф страховых взносов; **О** – количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного года.

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск).

(Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

3.12. Учет доходов

Классификация доходов

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка подлежит учету по следующим видам деятельности:

- Реализация инвестиционных проектов:

Услуги застройщика;

Продажа объектов недвижимости по договорам участия в долевом строительстве

Продажа объектов недвижимости;

- Прочие работы и услуги:

Предоставление имущества в аренду.

Услуги технического заказчика.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.13 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы, товарные знаки.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.
Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Учет расходов незавершенного производства (строительства с длительным циклом) на продажу ведется с применением счета 08.76 в разрезе объектов строительства и общераспределяемых затрат.

Аналитический учет расходов незавершенного производства (строительства с длительным циклом) осуществляется по каждому объекту строительства и по технологической структуре затрат.
Расходы по содержанию застройщика, связанных с управлением и обслуживанием деятельности предприятия являются расходами по обычным видам деятельности. Согласно рабочему плану счетов учет этих расходов осуществляется на счете 20.0 «Основное производство» аналитический учет «Содержание Заказчика-застройщика общераспределяемые».

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Общехозяйственные (управленческие расходы) учитываются на счете 20 обособленно «общераспределяемые» и распределяются между строящимися объектами строительства ежемесячно по следующему принципу: пропорционально стоимости фактических затрат, понесенных в отчетном периоде на создание строящегося объекта недвижимости, за исключением «общераспределяемых» затрат по всем объектам недвижимости, затрат по инженерной инфраструктуре, затрат по арендной плате и рассчитывать по формуле:
ФЗоб = ФЗобщ*%об, где
ФЗ об – фактические затраты строящегося объекта недвижимости;
ФЗ общ – фактические затраты по всем объектам недвижимости;
% об – процентное соотношение распределения между объектами строительства недвижимости.
Процентное соотношение распределения между объектами строительства рассчитывать по формуле
% об = Обр1/Соб*%, где
Обр – объем затрат по строительству объекта недвижимости, накопленный на бухгалтерском счете 08 за текущий месяц;
Соб – сумма фактических затрат по всем объектам строительства недвижимости.

После формирования себестоимости построенных объектов дальнейшие расходы учитывать на счете 44 «Расходы на продажу».
Расходы на продажу объектов готовой продукции учитывать на счете 44.3 «Расходы на продажу готовой продукции»
Состав расходов на продажу готовой продукции включать:
-затраты на содержание готовой продукции (коммунальные расходы);
-затраты на рекламу, вознаграждение агента за заключение договоров купли-продажи квартир/ нежилых помещений;
-затраты на предпродажную подготовку.
Расходы на продажу готовой продукции списывать полностью в том отчетном периоде, в котором они совершены.

3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества, размещенные на депозитных вкладах в кредитных организациях на срок, не превышающий 3-х месяцев, -признаются денежными эквивалентами и подлежат отражению по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные

средства и денежные эквиваленты».

Изменения учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты и (или) движение денежных средств-отсутствуют.

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

4. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычными видами деятельности ООО СЗ «Старт-Строй»:

Тыс.руб.

Наименование	Показатель за 2020г.	Показатель за 2019г.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Услуги заказчика-застройщика	1 223 265	714 668	508 597	171,17%
Аренда ОС*)	148 301		148 301	
Прочая реализация	17 341	13 377	3 964	129,63%
Итого	**1 388 907**	**728 045**	**660 862**	

*) в 2019г. доходы от аренды отражались в составе прочих доходов (см п.4.2).

4.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны:

тысяч рублей

Наименование	2020 год	2019 год
Проценты от размещения денежных. средств	26 334	110 029
Проценты по выданным займам	39 736	43 833
Проценты на остатки денежных средств	81	77
Возвратные суммы	260	3 449
Аренда ОС		147 205
Прочие доходы	193	9 781
Итого	**66 604**	**314 374**

4.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование показателя	тыс.руб.

	2020	2019
Проценты к уплате	426	
Амортизация		99 030
Гарантийный ремонт	7 057	11 094
Госпошлина	605	370
Налоги	16 202	19 945
Затраты после акта ввода	8 518	8 979
Расходы, связанные с получением кредита и займа	3 362	
Прочие расходы	876	4 758
Прочие доходы и расходы не учитываемые в налоговом учете в т.ч.:	61 982	94 534
Соглашение о взаимодействии .развития спорта		25 000
Резерв по сомнительным долгам	2 027	52 247
Прочие	59 955	17 287
Итого	**99 028**	**238 710**

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.
Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.
Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.
Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности организации в отчетном периоде не было.

4.4. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20% в 2020г., 16,472 % в 2019г. (в результате применения льготы г. Нижний Новгород).
Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
Тыс. руб.

		за 2020г.	за 2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	307 161	639 817
2	**Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20% (16, 472%))**	**61 432**	**105 391**

3	**Постоянный налоговый расход (доход) , в том числе (=5-4):**	**12 381**	**15 265**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	12 381	15 265
6	**Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)**	**1491**	**(3 918)**
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее		
10	Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль»)	(75 304)	(116 738)
11	Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль»)	(73 813)	(120 656)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу,и отложенного налогового убытка	на 31/12/20	**Отражено в ОФР**	на 31/12/19
	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	6 485	(7 689)	14 174
	Незавершенное производство	10	(5)	15
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	**6 495**	**(7 694)**	**14 189**
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31/12/20	**Отражено в ОФР**	на 31/12/19
	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	40 292	23 977	16 315

	Материалы	13	13	0
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	**40 305**	**23 990**	**16 315**

*) изменение отложенного налога за прошлые периоды в сумме (33 174) тыс. руб. отражено в строке 2420 «прочие» отчета о финансовых результатах за 2020г.

5. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

5.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

5.2. Основные средства

Состав активов приведен в Приложении 2.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.
Обесценение не установлено.
Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

5.3. Незавершенные капитальные вложения
Состав активов приведен в Приложении 2.

5.4. Финансовые активы

Состав приведен в Приложении 3.

Обесценение не установлено.

5.5. Запасы.

Состав приведен в Приложении 4.

В течении 2020 года осуществлялось строительство объектов с привлечением средств дольщиков.
Все затраты, связанные со строительством жилого комплекса по адресу Нижегородская область г. Нижний Новгород, Советский район, у деревни Кузнечиха, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», в т.ч: строка 12105 «Незавершенное строительство» строка 12104 «Незавершенное производство объектов жилой застройки в части услуг-застройщика».

В составе незавершенного производства учтены затраты по строительству объектов:

тысяч рублей

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ПР6 Зас д.Кузнечиха Совет р-н каб.линия10 доТП16	469 670,64	139 675,34
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 1	14 821 143,92	3 997 600,00
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 1 Сети водопровода	247 879,81	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 1 Сети дождевой канализации	486 737,35	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 10 с автостоянкой	9 010 820,31	38 710,00
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 11	169 574,58	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 12	231 166,28	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 3	140 160,60	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 4	41 488 623,87	8 434 733,33
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 4 Сети водопровода	12 249 212,88	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 4 Сети дождевой канализации	5 886 929,83	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 4 Сети хоз.-бытовой канализации	3 567 558,10	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 4 Сеть наружного освещения	9 173,21	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 4 Сеть связи	47 250,00	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 4 Теплотрасса	9 956 592,95	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 6	76 989,62	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 7	26 309 036,68	8 431 433,33
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 7 Сети водопровода	28 963,72	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 7 Сеть наружного освещения	9 173,21	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ЖД 8	3 985 795,85	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н полупод автостоянка 13	226 625,87	
	218 926,91	

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н полупод автостоянка 14	198 791,16	
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н полупод автостоянка 15	5 010 722,56	66 666,67
ПР6 Застройка д.Кузнечиха Советский р-н ТП 16	4 627 599,61	1 363 721,00
ПР6 ЦВ2 д.Кузнечиха Ливневой коллектор №18	23 521 479,52	13 166 198,85
ПР6 ЦВ2 д.Кузнечиха Общераспределяемые	292 190 000,00	292 190 000,00
ПР6 ЦВ2 д.Кузнечиха Общераспределяемые Стоимость земельного участка (аукцион)		

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

5.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Приложении 5. На сумму сомнительных долгов создан резерв.

5.7 .Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Приложении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

5.8. Задолженность по кредитам и займам

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2020 г, тысяч рублей

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Сумма денежных средств не привлеченных на 31.12.2020	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
ООО УК «Столица Нижний	38 923	576 076	30.06.2024	351		

Д.У.ЗПИФ комбинированный «СТН»						
ПАО Сбербанк	166 448	1 041 317	30.06.2022	75		

*) величина кредитных средств, предусмотренных договорными лимитами, но не привлеченных на 31.12.2020г. составила 861 317 млн. руб.

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.19, тысяч рублей отсутствуют.

Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.19 и 31.12.2020г. отсутствуют.

5.9. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

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

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки Общества, направленные Обществом на оплату по договорам подряда на строительство жилых объектов, показываются в отчете с НДС, т.к. в большей части подлежит включению в стоимость жилой недвижимости. По операциям, связанным с реализацией по договорам долевого участия жилых помещений НДС не начисляется. Сумма НДС, которая подлежит возмещению из бюджета - незначительна и на момент оплаты Общество также не может ее определить.

Хозяйственных операций с денежными средствами и денежными эквивалентами в иностранной валюте в отчетном периоде не проводилось.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
проценты по краткосрочным депозитам	45 442	141 906
Поступления по претензиям	9 683	24 792
прочие поступления	63317	812 541
Итого	118 442	979 239

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Услуги банка	116	356
претензии	30 272	22 731
Выдача под отчет	89	293
прочие платежи	15 081	468
Итого	45 558	23 848

5.10. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Сумма	Наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма
Показатель строки 1250Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2020	225 007	Показатель строки 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2019г.	225 007
Показатель строки 1250Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2019	1 055 766	Показатель строки 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало 2020г./ Показатель строки 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2019г.	1 055 766
Показатель строки 1250Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2018	2 688	Показатель строки 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало 2019г.	2 688

5.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

Показатель	31.12.2020 г	31.12.2019 г.
Уставный капитал	150 000	150 000
Добавочный капитал	0	0
Резервный капитал	0	0

5.12. Дивиденды

Дивиденды распределенные в 2020г. составляют 587 548 тыс. руб., за 2019г.- 1 067 523 тыс. руб.

5.13. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат хозяйственной деятельности, полученный в 2020 году, представляет собой прибыль в размере 200 272 тыс. руб.

Величина чистых Активов Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 составляет соответственно 2 744 878 тыс. руб. 3 132 154 тыс. руб., 3 680 515 тыс. руб. Динамика показателей финансово-хозяйственной деятельности отражает отраслевую (строительство) специфику деятельности и аналогична другим предприятиям отрасли.

5.14. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

6. События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности. После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2020 г. не утверждалась.

7. Информация о судебных разбирательствах и иных условных обязательствах и активах

Перечень незавершенных судебных дел, в которых участвует Организация _____:

Номер судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска (основание взыскания ст. 1102 или ст.395 ГК РФ)	Сумма исковых требований	Сумма исковых требований по санкциям (штрафы, пени, неустойки, возмещение гос.пошл. и др.судебных издержек)	Стадия судебного процесса	вероятность взыскания / сумма взыскания
2	3	4	5	6	7	8	9
А43-953/2020	Прокуратура Нижегородской области	ООО СЗ «Старт-Строй»		Изъятие зем. участков на сумму около 28 млн. р.		Иск удовлетворен обжалуется	высокая
NA43-14949/2020	ТСЖ «Астра»	ООО СЗ «Старт		О понуждении к		Первая инстанция, рассматрив	Средняя, сумма

		- Строй»		устранению недостатков		ается	не определена
оА43-6333/2021	ТСЖ «Лотус»	ООО СЗ «Старт - Строй»		О понуждении к устранению недостатков		Первая инстанция, рассматривается	Средняя, сумма не определаа

Общество в течение года не участвовало в таких судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно изменить его имущественное положение, как в положительную, так и в отрицательную сторону.

5.14. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.19 и 31.12.20г.

тысяч рублей

Получатель гарантии	**Сумма на 31.12.20**	**Сумма на 31.12.19**
Залог основных средств	32 169	32 169
Залог запасов	1 140 840	-
Залог финансовых вложений	396 000	
Поручительство 3-х лиц	7 183 069	3 134 030
Итого	**8 752 078**	**3 134 030**

5.15. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Банковские гарантии, полученные третьими лицами в обеспечение исполнения обязательств по состоянию на 31.12.19 и 31.12.20г. отсутствуют

тысяч рублей

Гарант/договор	Сумма на 31.12.20	Сумма на 31.12.19
суммы, полученные по договорам долевого участия на эскроу счета	940 880	
Поручительства 3-х лиц	100 000	200 000
Итого	**1 040 880**	**200 000**

6. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется, за исключением информации о незаконченных судебных разбирательствах, изложенной в настоящих пояснениях.

7. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

В 2020г. был произведен ретроспективный пересмотр входящих остатков баланса на 31.12.2019г и 31.12.2018г. и отчета о финансовых результатах за 2019г. в связи с изменением учетной политики.

Сумма корректировки вступительного сальдо баланса по строкам 11501 «Основные средства в организации» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»:

По состоянию на 31/12/18 (тысяч рублей)

Номер строки бухгалтерского баланса	Было отражено ранее по состоянию на 31/12/18	После пересчета по состоянию на 31/12/18	Сумма корректировки
11501 «Основные средства в организации»	657 612	9 730	647 882
1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	-	647 882	647 882

По состоянию на 31/12/19 (тысяч рублей)

Номер строки бухгалтерского баланса	Было отражено ранее по состоянию на 31/12/19	После пересчета по состоянию на 31/12/19	Сумма корректировки
11501 «Основные средства в организации»	758 993	7 047	751 946
1160 «Доходные вложения в	-	751 946	751 946

материальные ценности»			

Сумма корректировки отчета о финансовых результатах по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2210 «Коммерческие расходы»:

По состоянию на 31/12/19 (тысяч рублей)

Номер строки отчета о финансовых результатах	Было отражено за январь-декабрь 2019	После пересчета за январь-декабрь 2019	Сумма корректировки
2120 «Себестоимость продаж»	(163 892)	(161 044)	2 848
2210 «Коммерческие расходы»	-	(2 848)	2 848

8. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В организации создан резерв по сомнительным долгам в размере 86 551 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019г. 84 526 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной по решению комиссии, которая устанавливается распоряжением руководителя. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая на момент инвентаризации не погашена в установленный договором срок и с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31.12.2020 г. на сумму 587 тыс. руб., на 31.12.2019 г. на сумму 293 тыс. руб.

Показатель статьи 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» отражает размер оценочного обязательства по расходам на оплату предстоящих отпусков работникам Общества и составляет 587 тыс. рублей.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует

Генеральный директор
Поваляев А.В.
19.03.2021