

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РЕГИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	3
4	Информация об учетной политике	3
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
6	Прочие оборотные активы	9
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	9
8	Финансовые вложения	10
9	Денежные средства.....	13
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	13
11	Налоговая задолженность.....	15
12	Капитал	16
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	16
14	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	18
15	Условные обязательства и условные активы	19
16	События, произошедшие после отчетной даты	19
17	Информация по прекращаемой деятельности.....	19
18	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	19
19	Операции со связанными сторонами.....	19

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 «Региональная компания» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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 «Региональная компания» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «26» мая 2015 года.

Место нахождения Общества

Российская Федерация, 414000, Астраханская обл, Астрахань г, Шаумяна ул, дом № 59 Г

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

В состав Общего собрания участников Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. входили:

- Дроздова Марина Васильевна.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор

Ревизионная комиссия Общим собранием участников на 2020 год не избиралась.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2020 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	Дроздова Марина Васильевна	100,00.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;

Общество не осуществляло в отчетном периоде прочие виды деятельности.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 человек, что равно показателю прошлого года.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

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

4 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, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно 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 деятельности.

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

5 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.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2018 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| – Здания | от 15 до 100 лет |
| – Сооружения | от 7 до 30 лет |
| – Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в 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 независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства;

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

	Наименование объекта недвижимости	«Группа жилых домов по пр. Воробьева в Советском районе г. Астрахани. Жилой дом № 2 по ГП (корректировка)»
	Местоположение объекта недвижимости (строительный адрес)	АО, г. Астрахань, Советский район, пр. Воробьева 5а
	Информация о зарегистрированном праве собственности или праве аренды на земельный участок, предоставленный для строительства (создания) объекта недвижимости (гос.номер, дата регистрации)	X
.1.	Кадастровый (условный) номер земельного участка	30:12:000000:173
.2.	Вид права (собственность, аренда, субаренда, бессрочное пользование)	Собственность
.3.	Дата, номер договора аренды, период его действия	Купля-продажи от 09.06.2016г. Бессрочное пользование
.4.	Дата и номер записи о регистрации права на земельный участок в Едином государственном реестре недвижимости	30-30/011-30/001/061/2016-871/3
	Информация о разрешении на строительство	
.1.	Номер разрешения на строительство и дата его выдачи	1)30-RU30301000-59-2016 от 14 июля 2016 г. 2)30-RU30301000-65-2017 От 01 августа 2017 г. 3)30-RU30301000-105-2018 От 30 ноября 2018 г.
.2.	Наименование органа (организации), выдавшего разрешение на строительство	Администрация муниципального образования «Город Астрахань»
.3.	Первоначальный срок действия разрешения на строительство	№ 59-14 сентября 2017 г. № 65- 01 ноября 2018 г. № 105- 01 марта 2020г
.4.	Дата внесения изменений в разрешение на строительство, краткое описание внесенных изменений	№ 65 01.08.2017г.- корректировка проекта

Объект куплен по договору купли-продажи от 09.06.2016г. Общество в 2016г проведена оценка земельного участка и объекта незавершенного строительства с обманутыми дольщиками и поставлен на баланс Общества.

В земельном участке присутствуют зарегистрированные договора долевого участия с предыдущими застройщиками банкротами – ООО СМФ Строитель и ООО Волго-Каспийский Рыбокомбинат. Согласно дополнительного соглашения к договору купли-продажи Обществу не несет ответственности по зарегистрированным ранее договорам, однако при их 100% оплате обязано предоставит участникам долевого строительства объект – квартиру или нежилое помещение по акту приема-передачи по завершению строительства. Часть дольщиков не зарегистрировали с Обществом дополнительных соглашений к договору долевого участия, так как это добровольного характера соглашение и Общество не имеет возможности по нормам права РФ обязать дольщиков к его заключению, часть из них числится как не приведенные в норму договора и отображаются в балансе на 08 счете.

Процент готовности объекта- 40%. Срок окончания строительства – 1 кв . 2022г. передача в течении 12 месяцев.

	Наименование объекта недвижимости	«9-ти этажный жилой дом (по генплану №19) в микрорайоне «Никитинский бугор-1» в Кировском районе г. Астрахани
	Местоположение объекта недвижимости (строительный адрес)	АО, г. Астрахань, Кировский район, ул. Белгородская 13
	Информация о зарегистрированном праве собственности или праве аренды на земельный участок, предоставленный для строительства (создания) объекта недвижимости (гос.номер, дата регистрации)	X
.1.	Кадастровый (условный) номер земельного участка	30:12:010066:223
.2.	Вид права (собственность, аренда, субаренда, бессрочное пользование)	Аренда
.3.	Дата, номер договора аренды, период его действия	Договор аренды от 07.02.2019г. До 18.12.2021 г.
.4.	Дата и номер записи о регистрации права на земельный участок в Едином государственном реестре недвижимости	30:12:010066:223-30/129/2019-157
	Информация о разрешении на строительство	X
.1.	Номер разрешения на строительство и дата его выдачи	30-RU30301000-33-2018 От 24 апреля 2018 г.
.2.	Наименование органа (организации), выдавшего разрешение на строительство	Администрация муниципального образования «Город Астрахань»
.3.	Первоначальный срок действия разрешения на строительство	22 ноября 2018
.4.	Дата внесения изменений в разрешение на строительство, краткое описание внесенных изменений	08 октября 2019г
.5.	Информация о продлении срока действия разрешения на строительство, новый срок действия разрешения на строительство	08 сентября 2020г

Обществом 18.12.2017 по договору уступки прав и обязанностей было приобретено право аренды на земельный участок по ул. Белгородская 13. Арендодателем является г. Астрахань. Как вид обременения в данном земельном участке зарегистрированы обманутые дольщики от предыдущими застройщиками банкротами – ООО СМФ Строитель и ООО Волго-Каспийский Рыбокомбинат. Согласно дополнительного соглашения к договору купли-продажи Обществу не несет ответственности по зарегистрированным ранее договорам, однако при их 100% оплате обязано предоставит участникам долевого строительства объект – квартиру или нежилое помещение по акту приема-передачи по завершению строительства. Часть дольщиков не зарегистрировали с Обществом дополнительных соглашений к договору долевого участия, так как это добровольного характера соглашение и Общество не имеет возможности по нормам права РФ обязать дольщиков к его заключению, часть из них числится как не приведенные в норму договора и отображаются в балансе на 08 счете.

В дальнейшем общество поставило на кадастровый учет объект незавершенного строительства – многоквартирный жилой дом 90% готовности.

В настоящий момент объект находится на этапе сдачи в эксплуатацию и имеет степень готовности – 99%. Срок сдачи объекта – 2 кв. 2021г. Срок передачи в течении 12 месяцев.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 1
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	переведено из группы*		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства – всего	2019	230187	(633)	30025	-	-	(759)	-	-	260212	(1392)
	2020	260212	(1392)	7616	-	-	(759)	-	-	267828	(2151)
Жилой дом (незавершенный строительством)	2019	18305	-	-	-	X	X	X	X	18305	-
	2020	18305	-	-	-	X	X	X	X	18305	-
Земельный участок	2019	13240	-	-	-	X	X	X	X	13240	-
	2020	13240	-	-	-	X	X	X	X	13240	-
Принят на баланс объект Белгородская 13	2019	177986	-	1372	-	X	X	X	X	179358	-
	2020	179358	-	-	-	X	X	X	X	179358	-
Расходы на строительство по ДДУ	2019	18315	-	28653	-	X	X	-	-	46968	-
	2020	46968	-	7616	-	X	X	-	-	54584	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	2341	(633)	-	-	-	(759)	-	-	2341	(1392)
	2020	2341	(1392)	-	-	-	(759)	-	-	190	(2151)

6 Прочие оборотные активы

Таблица 2
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на конец периода	Стоимость на начало периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	399	399
	-	-
	-	-
Всего	-	-

В расходах будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражены расходы на строительство объекта по ул. Воробьева до получения разрешения на строительство.

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, 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 исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В отчетном периоде признаки обесценения материально-производственных запасов не выявлены.

Таблица 3
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	325	-	200	-	1069	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	325	-	200	-	1069	-
Затраты в незавершенном производстве		X		X		X
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

единицу						
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 4
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	текущий рыночный стоимостной убыток от обесценения	рекласс по срокам обращения	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Всего	2019	3845							3845	
	2020	3845							3845	-
	2019									
	2020									-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2019									
	2020									-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019									
	2020									-
в т.ч.	2019									
Паи, акции и доли в УК	2020									-
в т.ч.	2019									
котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2020									-
Взносы в совместную деятельность	2019									
	2020									-
Предоставленные долгосрочные займы	2019									
	2020									-
Депозитные вклады	2019									
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пай, акции и доли в УК	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего	2019	3845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3845	-
	2020	3845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3845	-
в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преставленные краткосрочные займы	2019	3845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3845	-
	2020	3845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3845	-
Депозитные вклады	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен заем, выданный ООО «Волго-Каспийский Рыбокомбинат» в сумме 3845 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках.

В отчетном периоде Общество не имело денежные средства на счетах в кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады 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.

Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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

Таблица 5
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства	0	0
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

Недоступных для использования денежных средств Общество в отчетном периоде не имело.

10 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. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

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

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 6
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода
Дебиторская задолженность – всего	2019	278327		119175	-	-
	2020	281490		278327	-	X
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019				-	-
	2020				-	X
Авансы выданные	2019				-	-
	2020				-	X
Покупатели и заказчики	2019				-	-
	2020				-	X
Прочие дебиторы – всего	2019				-	-
	2020				-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019				-	-
	2020				-	X
Задолженность по начисленным процентам по займам выданным	2019				-	-
	2020				-	X
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	278327		119175	-	-
	2020	281490		278327	-	X
В т.ч. По договорам долевого участия	2019	222537		80037	-	-
	2020	224602		222537	-	X
Покупатели и заказчики	2019	17103		1400	-	-
	2020	18578		17103	-	X
Авансы выданные	2019	25093		24723	-	-
	2020	25157		25093	-	X
прочие дебиторы – всего	2019	13594		13015	-	-
	2020	13153		13594	-	X
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019				-	-
	2020				-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019				-	-
	2020				-	X
Прочая дебиторская задолженность	2019				-	-
	2020				-	X

Таблица 7

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

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
-------------------------------------	--------	------------------	-------------------

Кредиторская задолженность - всего	2019	90605	88117
	2020	85539	90605
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	2019	61215	85139
	2020	60210	61215
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2019		
	2020		
Авансы полученные	2019		
	2020		
Дольщики по незаключенным ДДУ по объекту Белгородская 13	2019	61215	85139
	2020	60210	61215
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2019	29390	2978
	2020	25329	29390
Поставщики и подрядчики	2019	20139	1569
	2020	13510	20139
Задолженность перед работниками общества	2019	115	51
	2020	169	115
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2019	46	44
	2020	43	46
Авансы полученные	2019		
	2020		
Прочие кредиторы	2019	9090	1314
	2020	11607	9090
Прочие краткосрочные обязательства	2019		
	2020		
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2019	-	-
	2020	-	-

Часть дольщиков по объекту Белгородская 13 дольщиков не зарегистрировали с Обществом дополнительных соглашений к договору долевого участия, так как это добровольного характера соглашение и Общество не имеет возможности по нормам права РФ обязать дольщиков к его заключению. Но, согласно дополнительного соглашения к договору купли-продажи, Общество не несет ответственности по зарегистрированным ранее договорам, однако при их 100% оплате обязано предоставит участникам долевого строительства объект – квартиру или нежилое помещение по акту приема-передачи по завершению строительства. Данные обязательства отражены в балансе по счету 76.

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- Налог при упрощенной системе налогообложения – 6%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 30,0 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 12,7 тыс руб.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10010 тыс.руб

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 58610 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (58414 тыс. руб.) составило (196тыс. руб.) или 0,34 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 48600 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

Методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) в отчетном периоде в Обществе не применялась.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные 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 собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 14939 тыс.руб., на начало периода составила 14743 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 196 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 8
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных	1476	15703

платежей)		
В том числе:		
Агентское вознаграждение застройщика	1476	15703
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-	-
В том числе:		
Валовая прибыль	1476	15703
Управленческие расходы	1233	1131
Общехозяйственные и административные расходы		
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	243	14572
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам		
В том числе:		
Проценты к получению		
Проценты к уплате	-	-
	-	-
	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
В том числе:		
Доходы от продажи товаро-материальных ценностей	-	-
Доходы от продажи основных средств	-	-
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	-	-
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-

Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы		
В том числе:		
Страховая премия	-	36
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности		
Прочие доходы		
Иные прочие расходы		
В том числе:		
Курсовые разницы		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам		
Банковские услуги	17	118
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	30	35

Таблица 9
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Аренда помещения	23	108
Затраты на оплату труда	134	127
Отчисления на социальные нужды	45	37
Амортизация	759	759
Прочие затраты	272	100
Итого по элементам затрат	1233	1131

14 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 196 тыс.руб.

По итогам работы за 2020 год Общество дивиденды не выплачивало.

15 Условные обязательства и условные активы

СУДЫ:

1. ООО «Волго-Каспийский Рыбокомбинат» дело А06-706/2019 – взыскать задолженность в пользу ООО «Региональная Компания» в размере 22.789.994,69- основной долг, 13.901.896,76 – неустойка. –ДЕЛО НАХОДИТСЯ НА АППЕЛЯЦИИ. Существует вероятность исхода дела в пользу ООО «РК».

16 События, произошедшие после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

17 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

18 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.

19 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата 30.03.2021 г.

ДИРЕКТОР
ООО « РК »
ДРОЗДОВА М В

ДИРЕКТОР
ООО « РК »
ДРОЗДОВА М В

