

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**по бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «РУБИКОН»**  
**за период с 01.01.2020 по 31.12.2020.**

г. Курган 2021 г.



## Участнику общества с ограниченной ответственностью «Рубикон»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Рубикон» (ОГРН 1154501001093, РФ, Курганская область, г. Курган, ул. Омская, 82Е), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включающих, в том числе, основные положения учетной политики.

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

### Основание для выражения мнения

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

### Важные обстоятельства

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности, представленной заинтересованным лицам ранее. Указанная информация не является модификацией.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года составляет отрицательную величину (минус 30 514 тыс. руб., минус 27 694 тыс. руб. и минус 18 723 тыс. руб., соответственно).

### Ответственность руководства

#### аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.



Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

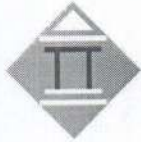
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная



неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор ООО «Центр аудиторских услуг «Перспектива»

Квалификационный аттестат по общему аудиту № К 010225, выдан 28.12.2000 на неограниченный срок


Единый аттестат аудитора № 02-004408 от 06.03.2013 выдан СРО НП «ИПАР», протокол № 224



Л.П. Семенова

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Квалификационный аттестат по общему аудиту №К 022939, выдан 18.04.2005 на неограниченный срок



Е.Н. Гладкова

**Аудиторская организация:**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг «Перспектива» (ОГРН 1044500013744),

Адрес: 640000, Курган, улица Коли Мяготина, дом 124а, офис 401

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606055783)

«28» июля 2021 года



	в том числе:		16	1	6
	расчетный счет		1	14	3
	Прочие оборотные активы	1260	3 911	4 148	24 748
	Итого по разделу II	1200	352 472	260 070	144 461
	<b>БАЛАНС</b>	1600			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(30 524)	(27 704)	(18 733)
	Итого по разделу III	1300	(30 514)	(27 694)	(18 723)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	15 097	12 975	12 181
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 097	12 975	12 181
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	17 672	18 189	29 460
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	183	342	387
	Прочие обязательства	1550	350 034	256 258	121 156
	Итого по разделу V	1500	367 889	274 789	151 004
	<b>БАЛАНС</b>	1700	352 472	260 070	144 461



Руководитель

(подпись)

Поздняков Роман  
Викторович

(расшифровка подписи)

26 июля 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РУБИКОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
38467309		
4501199923		
41.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	450	-
6	Себестоимость продаж	2120	(1 628)	(1 780)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 178)	(1 780)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(350)	(364)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 528)	(2 144)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	513	57
	Прочие расходы	2350	(1 799)	(6 866)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 814)	(8 953)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(6)	(18)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 820)	(8 971)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 820)	(8 971)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Поздняков Роман  
Викторович

(расшифровка подписи)

26 июля 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2020
38467309		
4501199923		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РУБИКОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	-	-	-	(18 733)	(18 723)
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 971)	(8 971)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	-	-	(27 704)	(27 694)
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 820)	(2 820)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	-	-	(30 524)	(30 514)

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

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

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(30 514)	(27 694)	(18 724)



Руководитель  
**Поздняков Роман  
 Викторович**  
 (расшифровка подписи)

26 июля 2021 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
38467309		
4501199923		
41.20		
12300	16	
384		

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	494	1 626
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	450	1 624
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	44	2
Платежи - всего	4120	(2 601)	(2 425)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(737)	(307)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 377)	(1 732)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
авансы выданные	4125	-	(54)
прочие платежи	4129	(487)	(332)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 107)	(799)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 122	3 476
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 122	3 476
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(2 682)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 682)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 122	794
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	15	(5)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1	6
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	16	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Поздняков Роман  
Викторович

(расшифровка подписи)

26 июля 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РУБИКОН"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2020	12	31
38467309		
4501199923		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	92 333	117 590
	Всего поступило средств	6200	92 333	117 590
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(92 289)	(117 590)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(92 289)	(117 590)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(92 289)	(117 590)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	44	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 26 июля 2021 г.

Поздняков Роман  
 Викторович  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "РУБИКОН"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	348 561	255 922	119 713
Запасы	1210	4	4	6
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 890	4 129	24 733
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16	1	6
Прочие оборотные активы	1260	1	14	3
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>352 472</b>	<b>260 070</b>	<b>144 461</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	15 097	12 975	12 181
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	17 672	18 189	29 460
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	183	342	387
Прочие обязательства краткосрочные	1550	350 034	256 258	121 156
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>382 986</b>	<b>287 764</b>	<b>163 185</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(30 514)</b>	<b>(27 694)</b>	<b>(18 724)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Поздняков Роман  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

26 июля 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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.	157 681	136 259	-	-	293 940
	5250	за 2019г.	80 213	77 499	(31)	-	157 681
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	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	-	-	-
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	2 127	2 127	2 127
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
Поздняков Роман  
Викторович  
(расшифровка подписи)

26 июля 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		
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			за 2020г.	за 2019г.	первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:													
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:													
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Поздняков Роман  
Викторович  
(расшифровка подписи)

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	4	-	4	-
	5420	за 2019г.	6	-	4	-
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	4	-	4	-
	5421	за 2019г.	6	-	4	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-
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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Поздняков Роман  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

26 июля 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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.	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	10 928	(6 799)	12 342	(8 452)
	5530	за 2019г.	24 733	-	10 928	(6 799)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	3 850	-	3 850	-
	5531	за 2019г.	5 474	-	3 850	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	79	-	38	(32)
	5532	за 2019г.	25	-	79	-
Прочая	5513	за 2020г.	6 994	(6 799)	8 452	(8 420)
	5533	за 2019г.	19 228	-	6 994	(6 799)
РБП	5514	за 2020г.	5	-	2	-
	5534	за 2019г.	5	-	5	-
Итого	5500	за 2020г.	10 928	(6 799)	12 342	(8 452)
	5520	за 2019г.	24 733	-	10 928	(6 799)

## 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	8 452	-	6 780	6 780	6 613	6 613
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	32	-	-	-	-	-
прочая	5543	8 420	-	6 780	6 780	6 613	6 613
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
в том числе:				
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	18 189 29 460	17 672 18 189
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	18 092 29 379	17 587 18 092
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	16 1	- 16
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	81 80	85 81
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	18 189 29 460	17 672 18 189

## 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	-	-	-



Поздняков Роман  
Викторович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

26 июля 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	342	120	(83)	(197)	183
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Поздняков Роман  
Викторович  
(расшифровка подписи)

26 июля 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	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



**Поздняков Роман**  
**Викторович**  
 (расшифровка подписи)

**Руководитель**  
 (подпись)

26 июля 2021 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель  
Поздняков Роман  
Викторович  
(расшифровка подписи)

26 июля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ И ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
(текстовая часть)  
ООО «РУБИКОН» за 2020 год

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### 1.1. Основные сведения об ООО «РУБИКОН»

Общество с ограниченной ответственностью «РУБИКОН» (далее Общество) ИНН 4501199923, КПП 450101001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Кургану основным государственным регистрационным №1154501001093 с датой внесения записи 20 февраля 2015 года. Юридический адрес Общества: 6400007, Курганская область, г. Курган, ул. Омская, 82е, офис 2

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными действующими правовыми актами и Уставом Общества.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 6 человек (на 31 декабря 2019 г. – 8 человек).

Общество применяет УСНО, однако в рамках договора инвестиционного строительства накапливает НДС на счете 19.08 «НДС при строительстве основных средств» и при передаче объекта передает его инвестору.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2020 г. (на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности) равен:

Доллар США– 73,8757 руб.; EURO – 90,6824 руб.;

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию 31.12.2019 г. (на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности) равен:

Доллар США– 61,9057 руб.; EURO – 69,3406 руб.;

### 1.2. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий

Общество осуществляет также другие виды деятельности, разрешенные законодательством Российской Федерации.

### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

#### Общества

В качестве основного управленческого персонала Общество выделяет.

Фамилия, имя, отчество	Должность
Поздняков Роман Викторович	Директор

Обязанности главного бухгалтера возложены на Директора Общества.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2.1. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 №44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены, указанные о сопроводительных документах поставщика.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость материала.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. При выбытии МПЗ используется среднескользящая оценка фактической себестоимости с корректировкой до средней взвешенной, рассчитываемая в момент совершения операции по каждому номенклатурному номеру МПЗ, за исключением специальной одежды.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость материалов, предназначенных для использования при строительстве инвестиционных объектов, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **2.2. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов будущих периодов с разделением на краткосрочные и долгосрочные расходы. Расходы будущих периодов относятся к краткосрочным, если предполагаемый срок списания этих расходов не превышает 12 месяцев. Расходы будущих периодов относятся к долгосрочным, если предполагаемый срок списания расходов превышает 12 месяцев.

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и др.

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты

(метод начисления).

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

В некоторых случаях срок списания определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.д.).

### **2.3. Денежные средства**

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;
- расчеты с государственными внебюджетными фондами, налогу на доходы физических лиц и иные платежи, связанные с оплатой труда отражены по строке «Платежи в связи с оплатой труда работникам»;
- показаны свернуто обороты, связанные с осуществлением заключенных договоров инвестирования, которые по своей природе являются агентскими договорами.

### **2.4. Займы и кредиты, полученные, и расходы по ним**

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

### **2.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета доходами и расходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку и расходы, связанные с продажами:

- объектов строительства;
- вознаграждение по договорам инвестирования.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Коммерческие расходы отсутствуют.

Общехозяйственные расходы по итогам месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» по видам продаж (видам деятельности).

#### **2.6. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по каждому виду доходов и расходов.

Выручка, являющаяся результатом использования активов Общества третьими лицами, в форме, например, процентов, дивидендов, роялти, арендной платы признается в качестве прочих доходов Общества.

#### **2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах Общества производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков на последнюю дату отчетного периода, исходя из количества неиспользованных дней отпуска умноженную на среднедневную заработную плату.

#### **2.8. Информация о существенных ошибках**

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5% от соответствующей статьи Бухгалтерского баланса или Отчета о финансовых результатах.

#### **2.9. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем 2020 году и на следующий 2021 год**

Существенные изменения в учетную политику не вносились

### **3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

Показатели всех статей бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены результатами годовой инвентаризации.

#### **3.2. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, накопленные Обществом по строительству инвестиционных объектов (по договорам Общество

является Заказчиком и на него возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета).

В составе прочих внеоборотных активов Обществом отражена информация по исполнению договора инвестирования.

По состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерском учете числится инвентарная стоимость по следующим инвестиционным объектам:

тыс. руб.

Наименование объекта, договор, инвестор	Дата	Сформированная стоимость объекта	Накопленная сумма НДС	Стоимость неиспользованных материалов	Авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам
«Мясоперерабатывающий цех (включая скотоубойный пункт мощностью до 50 тонн), по адресу: Курганская обл., село Частоозерье», договор инвестирования №2/2015 от 15.04.2015г. с ИП Ильяковым Д.В.	31.12.2020	293 940	38 771	5 825	10 025
	31.12.2019	157 681	27 440	58 681	12 121
<b>ИТОГО</b>	31.12.2020	<b>293 940</b>	<b>38 771</b>	<b>5 825</b>	<b>10 025</b>
	31.12.2019	<b>157 681</b>	<b>27 440</b>	<b>58 681</b>	<b>12 121</b>

### 3.3. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Запасы по состоянию на 31.12.2020 составляют 5 829 тыс. руб., из которых 5825 тыс. руб. – материалы, полученные от инвестора приобретенные для строительства инвестиционных объектов и отраженные по строке 1191 Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии собственных запасов за отчетный период раскрыта в р. 4.1 «Наличие запасов» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На конец отчетного периода в Обществе резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, в виду отсутствия условий для создания данного вида резервов.

### 3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности, связанной непосредственно с текущей деятельностью Общества за отчетный период раскрыта в р. 5.1 «Наличие дебиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация о наличии дебиторской задолженности, связанной с инвестиционной деятельностью общества отражена в строке 1194 Бухгалтерского баланса В 2020 году начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 8 452 тыс. руб. В 2019 году начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 6 799 тыс. руб.

### 3.5. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов числятся расходы будущих периодов краткосрочного характера:

Вид расходов	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Расходы будущих периодов	1	14
<b>Итого:</b>	<b>1</b>	<b>14</b>

### 3.6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и в течение 2020 года не изменялся.

На протяжении последних трех лет чистые активы Общества имеют отрицательную величину. Это связано с тем, что в соответствии с договором инвестирования Общество получает вознаграждение по окончании строительства, а строительство объектов осуществляется длительное время. Общество финансирует свою текущую деятельность за счет беспроцентных займов, которые будут погашены после окончания строительства и получения основной суммы вознаграждения. После завершения строительства Общество предполагает получить прибыль, перекрывающую накопленный убыток. На основании этого руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности.

### 3.7. Займы и кредиты, полученные, и расходы по ним

В течение 2019-2020 г. г. в деятельности Общества имели место расчеты по долгосрочным беспроцентным займам. Краткосрочные займы отсутствовали.

Наличие и изменения величин обязательств по займам представлены в таблице:

2020 год

тыс. руб.

Займодавец	Срок гашения	По состоянию на 31.12.2019 г.	Получено в отчетном году	Погашено в отчетном году	По состоянию на 31.12.2020
<b>Долгосрочные займы</b>					
ИП Ильтяков Д.В.	Более 12 месяцев	12 929	2 025	5	14 949
ИП Каширин Д.В.	Более 12 месяцев	46	102		148
<b>ИТОГО</b>		<b>12 975</b>	<b>2 127</b>	<b>5</b>	<b>15 097</b>
<b>Краткосрочные займы</b>					
	Менее 12 месяцев	0	0	0	0

2019год

тыс. руб.

Займодавец	Срок гашения	По состоянию на 31.12.2018 г.	Получено в отчетном году	Погашено в отчетном году	По состоянию на 31.12.2019
<b>Долгосрочные займы</b>					
ИП Ильяков Д.В.	Более 12 месяцев	11 105	3 424	1 600	12 929
ИП Каширин Д.В.	Более 12 месяцев	100	46	100	46
ИП Ильякова Н.М.	Более 12 месяцев	65	0	65	0
ООО «Велес»	Более 12 месяцев	911	0	911	0
<b>ИТОГО</b>		<b>12 181</b>	<b>3 470</b>	<b>2 676</b>	<b>12 975</b>
<b>Краткосрочные займы</b>					
ООО «МК»Велес»	Менее 12 месяцев	0	6	6	0

### 3.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности, раскрыта в р. 5.3 «Наличие кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

В 2020 году Обществам начислены оценочные обязательства на предоставление оплачиваемых отпусков.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период раскрыта в р. 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства на предоставление оплачиваемых отпусков по состоянию на 31.12.20г. составляют 183 тыс. руб.

Условные обязательства и активы, повлиявшие на финансовый результат в отчетном периоде – отсутствуют.

Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций в 2020 году не получались и не выдавались.

### 3.10 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой составления годовой бухгалтерской отчетности общества фактов, которые могли бы оказать влияние на его финансовое состояние не происходило.

В связи со скоротечным развитием пандемии корона вируса (COVID-19) многими странами, в том числе и Российской Федерацией были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности организаций. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество осуществляет строительство объектов по инвестиционному договору №2/2015 от 15.04.2015г. Предполагаемый срок окончания строительства 11 мая 2032г. В связи с тем, что в условиях пандемии финансовое состояние инвесторов существенно не ухудшилось и необходимые для строительства денежные средства поступают от них своевременно, руководство Общества полагает, что значительного влияния на его деятельность пандемия не окажет.

### **3.11. Прочие обязательства**

По состоянию на 31.12.2017г. у Общества числилось 77 792 тыс. руб. инвестиционных средств.

На строительство вышеуказанных объектов от инвесторов получено:

1) в 2018 году – 43 393 тыс. руб., в том числе:

- денежными средствами – 32 459 тыс. руб.,
- путем предоставления материалов для строительства инвестиционных объектов – 10 934 тыс. руб.

2) в 2019 году – 135 707 тыс. руб., в том числе:

- денежными средствами – 118 195 тыс. руб.,
- путем предоставления материалов для строительства инвестиционных объектов – 17 512 тыс. руб.

3) в 2020 году – 94 300 тыс. руб., в том числе:

- денежными средствами – 91 488 тыс. руб.,
- путем предоставления материалов для строительства инвестиционных объектов – 2 812 тыс. руб.

Освоено инвестиционных средств:

1) в 2018 году – 29 тыс. руб., в т.ч.:

- передано инвестиционных объектов – 0 тыс. руб., в т.ч. переданный НДС – 0 тыс. руб.;

- возвращено денежных средств – 29 тыс. руб.;

- произведен взаимозачет – 0 тыс. руб.

2) в 2019 году – 605 тыс. руб., в т.ч.:

- передано инвестиционных объектов – 0 тыс. руб., в т.ч. переданный НДС – 0 тыс. руб.;

- возвращено денежных средств – 605 тыс. руб.;

- произведен взаимозачет – 0 тыс. руб.

3) в 2020 году – 524 тыс. руб., в т.ч.:

- передано инвестиционных объектов – 0 тыс. руб., в т.ч. переданный НДС – 0 тыс. руб.;

- возвращено денежных средств – 524 тыс. руб.;

- произведен взаимозачет – 0 тыс. руб.

Согласно условиям договоров инвестирования окончательное покрытие инвестиционных средств по каждому объекту будет произведено в момент передачи объекта инвестору.

По состоянию на 31.12.2020 в бухгалтерском учете Общества в составе краткосрочных обязательств числятся инвестиционные средства на общую сумму 350 034 тыс. руб.

#### 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

##### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и по прочим доходам и расходам.

За отчетный год выручка от продаж составила 450 тыс. руб. (в 2019 году – 0,00 тыс. руб.), в т.ч.:

Вид выручки	2020 год	2019 год
Прочие услуги	450	0
СМР	0	0
Вознаграждение	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>450</b>	<b>0</b>

Себестоимость продаж раскрыта в р. 6 «Затраты на производство» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### 4.1.2. Информация о прочих доходах и расходах

Таблица – Состав прочих доходов в тыс. руб.

Статья прочих доходов	2 020 год	2 019 год
Судебные (штрафы к получению)	316	0
Госпошлина	0	0
Услуги	0	0
Неустойка	0	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	197	43
Курсовые разницы	0	14
Пени за пользование чужими денежными средствами	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>513</b>	<b>57</b>

Таблица – Состав прочих расходов, тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	2020 год	2019 год
Госпошлина	0	20
Судебные	0	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	101	0
Услуги банка	45	41
Курсовые разницы	0	6
Списание задолженности по определению о завершении конкурсного производства	0	0
Резерв по сомнительным долгам	1653	6799

Прочие доходы и расходы	2020 год	2019 год
Услуги нотариуса	0	0
Списание инвестиционных материалов и НДС по постановлению восемнадцатого арбитражного суда	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>1799</b>	<b>6866</b>

## 5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Прочие поступления по текущей деятельности за 2020 год составили 32 тыс. руб. (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств).

Прочие платежи по текущей деятельности за 2020 год составили (484) тыс. руб. (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств).

Таблица - Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Касса (рубли)	0	0
Расчетные счета в банках (рубли)	16	1
<b>Итого:</b>	<b>16</b>	<b>1</b>

## 6. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 6.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Отношение
Поздняков Роман Викторович	Учредитель 100%, директор

Конечным бенефициаром является Поздняков Роман Викторович  
Операции с взаимозависимыми лицами отсутствовали.

В 2020 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 54 тыс. руб. (в 2019 г. – 54 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц, страховые взносы.

Прочие операции с взаимозависимыми лицами отсутствовали.

Отчетность является пересмотренной.

Директор

«26» июля 2021 г.



Р.В. Поздняков

Пропицировано, проинформировано и скреплено  
на 45 листах

Генеральный директор ООО  
«ЦАУ «Перспектива» (Д.П. Семенова)

