

ООО «ТехноСтрой Сити»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за январь 2020 - декабрь 2020 года**

**Общие сведения**

ООО «ТехноСтрой Сити» ИНН/КПП 2312197388/231201001  
г. Краснодар ул. Селезнева 4/15 корпус 2, пом. 244  
ОГРН 1122312011480  
р/с 40702810430000021633

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2020 составила 14 человек

Размер уставного капитала организации 150 000 тыс. рублей, внесен полностью.

Филиалы отсутствуют.

Обособленное подразделение по адресу: г. Краснодар ул. Жигуленко 25

Основные виды деятельности организации: ООО «ТехноСтрой Сити» ОКВЭД 71.12.2

Учредители и аффилированные лица организации:

1. Абалян Ашот Валерьевич - учредитель с  $\frac{1}{2}$  доли в уставном капитале, занимает должность Директора.
2. Погосян Сусанна Беньяминовна - учредитель с  $\frac{1}{2}$  доли в уставном капитале

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в отчетном периоде не возникало.

**Раскрытие информации об учетной политике**

Учетная политика на 2020 год утверждена Приказом руководителя № б/н от 31.12.2019

Политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № б/н от 31 декабря 2019 г..

Порядок учета МПЗ по фактической себестоимости (применяется счет 10) Приказ МФ РФ №94н от 31.10.2000, Метод оценки списания МПЗ: По себестоимости каждой единицы.

Порядок создания резерва по сомнительным долгам: Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

При просрочке оплаты до 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;

- При просрочке оплаты свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Решение о создании резерва в таком случае утверждается приказом директора.

Расходы по договорам подряда (материальные расходы) аккумулируются на счете 20 «Основное производство». Счет 20.26.25.44 списываются на 08 счет до окончания строительства здания.

Вознаграждение застройщика аккумулируется на счете 62.02, который по сдаче дома в эксплуатацию будет перенесен на доходы организации по обычным видам деятельности.

Финансовый результат по услугам застройщика определяется при одновременном выполнении следующих условий: получение разрешений на ввод объекта в эксплуатацию; подписание с участниками долевого строительства актов оказания услуг застройщиком и передаче объекта долевого строительства участникам.

Расходы на оказание услуг застройщика признаются пропорционально выручке стоимости услуг застройщика по конкретным договорам участия в долевом строительстве в общей стоимости услуг застройщика по всем договорам участия в долевом строительстве, по каждому договору долевого строительства.

Признание дохода (экономии) убытка (перерасхода) по деятельности заказчика-застройщика, экономия или перерасход определяется на момент получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, расходы на строительство жилых и нежилых помещений определяется пропорционально по площади жилых и нежилых помещений от общей площади возводимых объектов за исключением площадей общего пользования.

Финансовый результат по экономии (перерасходу) определяется за исключением стоимости собственных объектов недвижимости. Стоимость собственных объектов недвижимости (жилых и нежилых помещений) определяется исходя из стоимости затрат на 1 кв в разрезе жилых и нежилых помещений.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. 30.11.2020 общим собранием учредителей ООО «ТехноСтрой Сити» рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 9 месяцев 2020 год. По итогам утверждена прибыль и назначена выплата дивидендов учредителям согласно доле каждого в уставном капитале организации. Выплата осуществлена 30.11.2020. НДФЛ в размере 13% удержан по двум физическим лицам и перечислен в бюджет.

4. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка составила тыс. руб:

1	По основному виду деятельности	245190
2	По прочим видам деятельности (проценты к получению)	1265
3	Прочие доходы	170567

Затраты на производство и реализацию продукции тыс руб

1	Коммерческие расходы	45675
2	Управленческие расходы в т.ч. оплата труда	64624
3	Прочие расходы (резервы и тд)	289043
7	Прочие расходы (проценты к получению)	77

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договору	Резерв	Поступило	Выбыло	Восстано	Текущая	Просрочен

	ам			но	вление резерва		ная
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	1144403	(67358)	71423	(19658)	(68341)	1198168	-
Покупатели							-
Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе							-
По займам							-
ИТОГО	1144403	(67358)	71423	(19658)	(68341)	1198168	-

#### 6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство, резерв на оплату очередных отпусков работников не формировался.

6.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 258375452,88 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей

6.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### 7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2020 — 14 человек.

Среднемесячная зарплата — 17000 рублей.

Директор ООО «ТехноСтрой Сити»  
29.03.2021



Абалян А.В.