

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 сентября 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	193 773	61 447	-	(1 691)	253 015
	5250	за 2019г.	58 623	134 637	-	-	193 773
в том числе:							
Туристический офис-центр с магазином, детский игровой центр и общежитие (квартирного типа)	5241	за 2020г.	193 773	59 753	-	-	253 008
	5251	за 2019г.	58 623	135 150	-	-	193 773
Подъемник мачтовый грузовой ПМГ-1-Б-76103-03 (б/у)	5242	за 2020г.	-	145	-	(145)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Подъемник ПМГ-1-09 г/п 500 кг Н=41м	5243	за 2020г.	-	460	-	(460)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Платформа рабочая подъемная (люлька фасадная) 630 с противовесами 001	5244	за 2020г.	-	179	-	(179)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Платформа рабочая подъемная (люлька фасадная) 630 с противовесами 002	5245	за 2020г.	-	179	-	(179)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Платформа рабочая подъемная (люлька фасадная) 630 с противовесами 003	5246	за 2020г.	-	179	-	(179)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Платформа рабочая подъемная (люлька фасадная) 630 с противовесами 004	5247	за 2020г.	-	179	-	(179)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Платформа рабочая подъемная (люлька фасадная) 630 с противовесами 005	5248	за 2020г.	-	185	-	(185)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Платформа рабочая подъемная (люлька фасадная) 630 с противовесами 006	5249	за 2020г.	-	185	-	(185)	-
	5259	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	39 622	39 622	39 622
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 _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 сентября 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 сентября 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020г.	7 742	-	7 742	62 454	(64 678)	-	-	X		5 518	-	5 518
	5420	за 2019г.	4 367	-	4 367	162 321	(158 946)	-	-	X		7 742	-	7 742
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	7 742	-	7 742	31 970	(34 194)	-	-	30 319		5 518	-	5 518
	5421	за 2019г.	4 367	-	4 367	82 901	(79 526)	-	-	78 995		7 742	-	7 742
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.	-	-	-	30 484	(30 484)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	79 419	(79 419)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 сентября 2021 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	35 317	-	9 279	-	(13 143)	-	-	-	-	-	31 453	-
	5530	за 2019г.	70 591	-	5 344	-	(40 684)	-	-	-	62	4	35 317	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 668	-	4 971	-	(6 426)	-	-	-	-	-	5 213	-
	5532	за 2019г.	13 830	-	657	-	(7 820)	-	-	-	-	-	6 668	-
Прочая	5513	за 2020г.	28 649	-	4 307	-	(6 717)	-	-	-	-	-	26 240	-
	5533	за 2019г.	56 761	-	4 687	-	(32 864)	-	-	-	62	4	28 649	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	35 317	-	9 279	-	(13 143)	-	-	X	-	-	31 453	-
	5520	за 2019г.	70 591	-	5 344	-	(40 684)	-	-	X	62	4	35 317	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	28 425	1 000	-	(3 723)	-	-	-	-	25 702
	5573	за 2019г.	19 271	9 154	-	-	-	-	-	-	28 425
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	7 001	6 328	-	(5 301)	-	-	-	-	8 029
	5580	за 2019г.	10 493	3 664	-	(7 223)	-	-	62	4	7 001
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 024	2 217	-	(3 397)	-	-	-	-	2 844
	5581	за 2019г.	4 096	805	-	(877)	-	-	-	-	4 024
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	3 437	-	-	-	-	-	-	3 437
	5582	за 2019г.	1 661	-	-	(1 661)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 060	675	-	(6)	-	-	-	-	1 729
	5583	за 2019г.	49	1 021	-	(13)	-	-	-	3	1 060
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 916	-	-	(1 897)	-	-	-	-	19
	5586	за 2019г.	4 687	1 838	-	(4 672)	-	-	62	-	1 916
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	7 001	6 328	-	(5 301)	-	X	-	-	8 029
	5570	за 2019г.	10 493	3 664	-	(7 223)	-	X	62	4	7 001

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 сентября 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	637	596
Отчисления на социальные нужды	5630	182	184
Амортизация	5640	24	24
Прочие затраты	5650	-	25
Итого по элементам	5660	843	829
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	843	829

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

Руководитель _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**

(расшифровка подписи)

20 сентября 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 сентября 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 сентября 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Велигорский Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

20 сентября 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» за 2020 г.

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Учительская, д.30 пом. 10

Место нахождения: Краснодарский край, город-курорт Сочи;

Почтовый адрес: 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Учительская, д.30 пом. 10

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Учительская, д.30 пом. 10

Телефон: 8-918-209-35-35

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» (далее также – Общество) зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю ОГРН 1152367003491, ИНН 2319059210, КПП 231901001.

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю. КПП: 231901001.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета

Виды деятельности

Согласно уставу и информации из ЕГРЮЛ Общество в 2020 году осуществляло следующие виды деятельности

Виды деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

В 2020 - году основной деятельностью Общества являлось деятельность 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднесписочная (среднегодовая) численность работников ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» на 01.01.2021 г. составила 3 человека.

Органами управления в соответствии с уставом являются:

- общее собрание участников;
- директор (единоличный исполнительный орган).

1. Общее собрание участников Общества.

Участниками ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» являются:

Малашенко Игорь Анатольевич 48%

Васильев Дмитрий Геннадьевич 48%

Шестаков Дмитрий Геннадьевич 4%

В 2020 году изменился состав участников: Корбут Сергей Александрович выбыл из состава участников. После перераспределения долей, доля участия каждого выглядит следующим образом:

Малашенко Игорь Анатольевич 48%

Васильев Дмитрий Геннадьевич 48%
Шестаков Дмитрий Геннадьевич 4%

2. Директор Общества (единоличный исполнительный орган).

Решением внеочередного общего собрания участников Общества № 3 избран директором Общества Велигорский Сергей Александрович 12 декабря 2018 года.

АУДИТОР Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Паритет";
Юридический адрес: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, пер. Дагомысский, д. 7 кв. 117.

Почтовый адрес: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, пер. Дагомысский, д. 7 кв. 117.

ООО «Аудиторская фирма «Паритет» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006094533 от 10 марта 2020 г.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 28.12.2019 года № 1, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» (далее – Общество).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» составляется в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые как в основной, так и вспомогательной деятельности для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные основные средства Общества объекты с первоначальной стоимостью в бухгалтерском учете более 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе объектов основных средств и учитываются на счет 01 «Основные средства»

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением, выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу в бухгалтерском учете за единицу, принимаются в составе материально-производственных запасов. Списание на себестоимость производится по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы подразделяются:

- 10.01 «Сырье и материалы» на котором отражается приобретение строительных расходных материалов, необходимых при осуществлении эксплуатации объектов недвижимости при проведении текущего и капитального ремонта, а также расходных материалов по оснащению гостиничного фонда.
- 10.3 «Топливо» отражено приобретение и списание горюче-смазочных материалов.
- 10.5 «Запасные части» отражается приобретение и установка запасных частей на транспортные средства.
- 10.6 «Прочие материалы» отражается поступление и списание в производство хозяйственного инвентаря, инструментов, чистящее-моющие предметы.
- 10.7 «Материалы, переданные в переработку на сторону» отражается приобретение и передача давальческого сырья в переработку подрядчику.
- 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» отражено поступление и списание в производство посуды, кухонные принадлежности, текстиль, хозяйственный инвентарь гостиничного фонда.

Товары

На счете 41.01 «Товары на складе», ведётся учет покупных товаров. Поступление, перемещение и реализация сувенирной продукции и прочих товаров.

Поступление товаров и тары отражается в учете без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Обществом использовано право предоставленное Положением п.3 Приказа №66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в части самостоятельно определять детализацию показателей по статьям отчетов.

Расходы будущих периодов разделены на краткосрочные и долгосрочные.

- Краткосрочные РБП по которым срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев. В Бухгалтерском балансе отражаются по строке 12603.

- Долгосрочные РБП по которым срок обращения свыше 12 месяцев относятся к долгосрочным. В Бухгалтерском балансе отражаются по строке 11901.

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2020 года отражен в размере 10 тыс. рублей.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по УСН

ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом доходы.

Признание доходов

Доходы ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по методу начисления в сумме, исчисленной в денежном выражении, в соответствии с оформленными первичными документами (акт выполненных работ, оказанных услуг, товарные накладные, акты приема-передачи имущества, бухгалтерская справка).

Доходами по обычным видам деятельности признаются:

- вознаграждение застройщика
- выручка от продажи недвижимости

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации» и Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденного приказом от 28.12.2019 № 1.

По способу отнесения затрат на себестоимость расходы делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- амортизация основных производственных фондов;
- расходы на оплату труда основного персонала;
- обязательные взносы в страховые фонды от оплаты труда основного персонала;

К косвенным расходам относятся все остальные расходы, не относящиеся к прямым расходам.

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов в во внебюджетные фонды – Пенсионный, Медицинский и ФСС, рассчитываемого по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них утверждаются приказом директора ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ».

Оценочные обязательства

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Уровень существенности для раскрытия отчетности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Уровень существенность ошибки

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями по соответствующим счетам бухучета в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка. в том месяце, в котором ошибка выявлена. При этом ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности производится начиная с того года, в котором допущена ошибка, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства по состоянию на 31.12.2020 г. (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Остаточная стоимость основных средств, числящихся на балансе Общества составила 254.714 тыс. рублей, в том числе:

		тыс. руб.
Основные средства организации, в т.ч.:		
<i>Незавершенное строительство</i>		253.015
<i>Другие виды основных средств</i>		1.699

3.1.1 Иное использование основных средств (забалансовый счет 001)

По состоянию на 31.12.2020 в долгосрочной аренде (49 лет) у Общества находится 1 (один) земельный участок общей площадью 3500 кв.м. На забалансовом счете 001 стоит на учете земельный участок кадастровой стоимостью 39.622 тыс.руб.

Земельный участок находится в муниципальной собственности.

3.2 Стоимость незавершенных капитальных вложений на 253.015. (строки 11502 Бухгалтерского баланса)

		тыс. руб.
Наименование показателя	Сумма	

Незавершенные капитальные вложения (строка 11502)	253.015
ИТОГО:	253.015

3.3. Запасы по состоянию на 31.12.2020 г. (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей по состоянию на 31.12.2020 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Запасы (стр. 1210), в т.ч.:	5.518
Материалы (стр. 12101):	5.518
10.01 Сырье и материалы	5.518

Списано в производство в 2020 году:

тыс. руб.

Наименование показателя	Списано в производство
Материалы:	30.531
10.01 Сырье и материалы	30.484

3.4. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) в сумме 31.453 тыс. рублей.

тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр.1230) в т.ч.:	Номер счета	31.453
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	5.213
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	
Расчеты по налогам и сборам (текущая задолженность)	68	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (текущая задолженность)	69	
Расчеты с персоналом по оплате труда (текущая задолженность)	70	
Расчеты с подотчетными лицами (текущая задолженность)	71	84
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	26.130

3.5 Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2020 (стр. 12301 Бухгалтерского баланса) в сумме 5.213 тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Сумма задолженности	В т.ч. просроченная
1	2	3	4
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	60.02	5.213	0
ВСЕГО по счету 60.02	60.02	5.213	0
Резерв по сомнительной задолженности по счету 60.02	63	0	0
Итого стр. 12301		5.213	0

3.6. Дебиторская задолженность - расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2020 (стр. 12303 Бухгалтерского баланса) в сумме 26 тыс. рублей

тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Сумма задолженности	Планируемая дата погашения
Прочие налоги и сборы	68.10, 68.17,68.32	26	01.10.2021
ИТОГО		26	01.10.2021

3.7. Дебиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2020г. (стр. 12309 Бухгалтерского баланса) в сумме 26.130 ---тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Сумма задолженности
1	2	3
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	26.130
Итого		26.130

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в составе показателей раздела 5 Дебиторская и кредиторская задолженность (таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Денежные средства по состоянию на 31.12.2020 г. (строка 1250 Бухгалтерского баланса) в сумме 23.296 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. составил 23.296 тыс. руб.

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020 г. (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование банка и № счета	сумма
1	Касса организации (стр. 12501)	89
2	Расчетные счета (стр. 12503)	23.207
	ВСЕГО	23.296

3.9. Распределение прибыли

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г. (строка 1370 Бухгалтерского баланса) на сумму (4.951) тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2020г.	(1.912)
Прибыль (убыток) за 2020г.	(3.038)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020г.	(4.951)

По итогам 2020 года получен убыток в размере 3.038 тыс. рублей (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

3.10. Долгосрочные обязательства.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2020 г. (Строка 1410 Бухгалтерского баланса) на сумму 25.702- тыс рублей.

На начало 2020 года общая сумма задолженности по долгосрочным кредитам и займам составила 28.425 тыс. рублей, в т.ч.:

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 проведены операции по погашению основного долга по беспроцентному займу от Малащенко И.А.
тыс. рублей

п/п	Наименование Кредитора	Сумма задолженности по основному долгу на 01.01.2020	Сумма задолженности по процентам на 01.01.2020	Погашение основного долга за 2020 год	Начисление процентов за 2020 год	Погашение (оплата) процентов за 2020 год	Сумма задолженности по основному долгу и процентам на 31.12.2020
1.	Малащенко Игорь Анатольевич б/н от 30.01.20199	3.723	0	3.723	0	0	0

3.11. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. (строка 1520 Бухгалтерского баланса) в сумме 8.029 тыс.рублей.

3.12. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2020г. (стр. 15201 Бухгалтерского баланса) в сумме 2.844 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование счета Номер счета	Сумма задолженности	В т.ч просроченная
1	3	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60.01	2.844	
ИТОГО по счету 60.01	2.844	

3.13. Кредиторская задолженность (текущая) расчеты по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2020 г. (стр. 15202 Бухгалтерского баланса) в сумме 1.716 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Номер счета	Сумма задолженности
1	2	3
Налог в связи с применением УСН	68.12	1.711
Налог на доходы физических лиц	68.01	5
ИТОГО		

3.14. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению по состоянию на 31.12.2020г. (строка 15203 Бухгалтерского баланса) в сумме 12 тыс. рублей

тыс. руб.

Наименование кредитора	Номер счета	Сумма задолженности
1	2	3
Расчеты по социальному страхованию	69.01	1
Расчеты по обязательному пенсионному страхованию	69.02.7	8
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	69.03.1	3

Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	0
ИТОГО		12

3.15. Расчеты с персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2020г. (строка 15205 Бухгалтерского баланса) в сумме 19 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 существует кредиторская задолженность перед работниками в размере 19 тыс. рублей, которая погашена в январе 2021 года.

3.16. Кредиторская задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г.(стр. 15206 Бухгалтерского баланса) в сумме 3.437 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 существует кредиторская задолженность перед покупателями (инвесторами) отраженная на счете 62.02 Расчеты по авансам полученным в размере вознаграждения застройщика равная 3.437 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в составе показателей раздела 5 Дебиторская и кредиторская задолженность (таблица 5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), рублей:

Выручка за 2020 г. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в сумме 814 тыс. рублей.

тыс. руб.

Состав доходов	Выручка
<i>Вознаграждение застройщика</i>	814
Итого	814

4.2. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) в сумме 5.059 тыс. рублей

Продано основное средство (Башенный кран) стоимостью 5.000 тыс руб.

Прочие доходы в размере 59 тыс. руб.

Структура затрат

4.3. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) в сумме 843 тыс. рублей

4.4. Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах) в сумме 0 тыс. рублей

4.5. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) в сумме 3.026 тыс. рублей

тыс. руб.

Прочие расходы в т.ч.	
Прочие внереализационные расходы	2.950
Расходы на услуги банков	76

4.6. Расходы по налогу на прибыль (УСН)

Налог по УСН за 2020 год составил:

Наименование показателей	Сумма, тыс. рублей	Сумма, тыс. рублей
Налогооблагаемая база	88.839	5.144

4.7. Прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель стр. 2400 формы Отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского. Убыток по данным бухгалтерского учета за 2020 год составил 3.038 руб.

5. Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц ООО СЛАВЯНСКИЙ ДОМ по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Малашенко Игорь Анатольевич	Участник	48	
2	Васильев Дмитрий Геннадьевич	Участник	48	
3	Шестаков Дмитрий Геннадьевич	Участник	4	
4	Велигорский Сергей Александрович	Директор		
5	ООО «НГС»	Подрядчик, директором которого является Велигорский С.А.		

Малашенко Игорь Анатольевич в 2020 году предоставил займ в размере 500.000 (пятьсот тысяч) рублей. Договор беспроцентного займа 1/21-М от 05.02.2020.

Васильев Дмитрий Геннадьевич в 2020 году предоставил займ в размере 500.000 (пятьсот тысяч) рублей. Договор беспроцентного займа 1/20-В от 25.05.2020.

С Шестаковым Дмитрием Геннадьевичем финансовые операции не проводились.

Велигорский директор ООО «СЛАВЯНСКИЙ ДОМ» получил зарплату за 2020 год в размере 187.920 (сто восемьдесят семь тысяч девятьсот двадцать) рублей.

ООО «НГС» за 2020 год было перечислено 3.120.000 (три миллиона сто двадцать тысяч) рублей в счет выполнения работ.

6. Исправление отчетности

В 2020 году бухгалтерская отчетность исправлена, представлены письменные и табличные пояснения, внесены исправления в связи с техническим сбоем в программе и в соответствии с этим неправильным закрытием месяца.

В связи с завышением выручки за 2019 г. внесены корректировки в части выручки и чистой прибыли за 2019 год на 2 144 тыс. руб., скорректирована (увеличена) стоимость незавершенного строительства на сумму вознаграждения заказчика- застройщика на 514 тыс руб., восстановлены авансы по счету 62,02 на сумму 2 627 тыс. руб. Проводки сделаны ретроспективно.

Дт 84.01 Кт 62.02 в сумме 2.657.210 рублей

Дт 08.03 Кт 84.01 в сумме 513.590 рублей

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества отсутствуют.

7.1. Вступление в силу Решений арбитражного суда по делу А32-55151/2020 от 21.12.2020 г. определил наложение ареста на на объект капитального строительства, расположенный на земельном участке с кадастровым номером 23:49:0304010:52 по адресу: г. Сочи, Хостинский район, ул. Октября, а также на земельный участок с кадастровым номером 23:49:0304010:52 по указанному адресу

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Информации по условным фактам хозяйственной деятельности в Обществе нет.

9. Информация по отчетным сегментам

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

10. Сведения об участии в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2020 году не заключались.

Директор

Велигорский С.А.