

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «ВестСтрой»
ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое Акционерное общество «ВестСтрой» (далее «Общество») создано в 2004 году.

ИНН 5013048425 КПП 504001001

ОКВЭД 41.20

ОГРН 1045002602160 дата регистрации: 27.04.2004

ОКТМО 46725000001, ОКАТО 46425000000

Юридический адрес: 140180, Московская область, город Жуковский, Праволинейная улица, 33, офис 117

Фактический адрес: 141013, г. Мытищи, ул. Силикатная, д. 36, оф. 410.

Телефон: +7 (495) 780 16 45

Инспекция ФНС N 1 г. Жуковский

Информация об исполнительных и контрольных органах, бенефициарных владельцах

Высшим органом управления Организации является Общее собрание акционеров.

В состав Общества входят акционеры:

- Найденов А.Н. – 7500 акций (75%);

- Айсин В.Н. – 2500 акций (25%);

- Функции единоличного исполнительного органа исполняли

- Найденов Александр Николаевич, Генеральный директор с 27.04.2004 г. по настоящее время. Оклад Генерального директора составляет 45 000 руб/мес.

Бенефициарными владельцами являются – Найденов А.Н. и Айсин В.Н.

АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	10 000	100	1 000 000
Привилегированные акции	-	-	-
Итого:	10 000	100	1 000 000

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В компании имеются обособленные подразделения:

- в Инспекции Федеральной налоговой службы №5029 по г. Мытищи Московской области (поставлено на учет 14.02.2006г)
- в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №51 по г. Москве (поставлено на учет 10.09.2020г)

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 53 человека (31 декабря 2019г. – 59 человек, 31 декабря 2018 г. – 56 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях

обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

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 2020 г.	43 267	(42 614)	43 271	(43)	43	(3 934)	-	-	86 495	(46 504)
	5210	за 2019 г.	43 267	(41 027)	-	-	-	(1 587)	-	-	43 267	(42 614)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	25 706	(25 209)	2 457	(43)	43	(754)	-	-	28 119	(25 920)
	5211	за 2019 г.	25 706	(23 677)	-	-	-	(1 532)	-	-	25 706	(25 209)
Здания	5202	за 2020 г.	2 523	(2 523)	96	-	-	(4)	-	-	2 619	(2 527)
	5212	за 2019 г.	2 523	(2 522)	-	-	-	(1)	-	-	2 523	(2 523)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	416	(416)	40	-	-	(4)	-	-	457	(421)
	5213	за 2019 г.	416	(416)	-	-	-	-	-	-	416	(416)
Транспортные средства	5204	за 2020 г.	10 279	(10 130)	-	-	-	(34)	-	-	10 279	(10 164)
	5214	за 2019 г.	10 279	(10 096)	-	-	-	(34)	-	-	10 279	(10 130)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020 г.	4 343	(4 335)	-	-	-	(8)	-	-	4 343	(4 343)
	5215	за 2019 г.	4 343	(4 316)	-	-	-	(20)	-	-	4 343	(4 335)
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	-	-	40 678	-	-	(3 129)	-	-	40 678	(3 129)
	5216	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в	5220	за	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

составе доходных вложений в материальн ые ценности - всего		2020 г.										
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2020 г.										
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 качеств е основны х средств или увеличе на стоимос ть	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	2 457	40 814	-	(43 271)	-
	5250	за 2019г.	-	4 914	(2 457)	-	2 457
в том числе: Подъемник Toyota 7FD15 6/y инв №	5241	за 2020г.	2 457	-	-	(2 457)	-
	5251	за 2019г.	-	4 914	2 457	-	2 457
Асфальто-смесительная установка Teltomat 100 проект №824043	5242	за 2020г.	-	40 678	-	(40 678)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G7, 15.6" Intel Core i5 8265U 1.6 ГГц	5243	за 2020г.	-	40	-	(40)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК- 01сантехнический инв.№ О51	5244	за 2020г.	-	96	-	(96)	-
	5254	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	528 0	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	528 1	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	528 2	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	528 3	314	314	314
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	528 4	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	528 5	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	528 6	-	-	-
	528 7	-	-	-

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	53 01	за 2020 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	53 11	за 2019 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе: ЗАО Мега Трейдинг	53 02	за 2020 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	53 12	за 2019 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Краткосрочные - всего	53 05	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53 15	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53 06	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53 16	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	53 00	за 2020 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	53 10	за 2019 г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Материально-производственные запасы, рыночная цена которых снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по цене возможной реализации.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией одним из следующих способов:

- по средней себестоимости;

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере не менее 5% от чистой прибыли до достижения им размера, равного 25% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

На 31.12.2020г в компании имеются займы:

Долгосрочные займы:

Контрагенты	
ТД ЗОЛОТОЙ ООО	45 000 000,00
Договор 13 от 16.04.14	10 000 000,00
Договор займа 24 от 16.10.13г.	14 000 000,00
Договор займа б/н от 10.08.12 г.	4 000 000,00

Договор займа б/н от 20.10.11 г.	8 000 000,00
Договор займа б/н от 25.04.11 г.	7 000 000,00
Договор процентного займа №17 от 17.03.16г.	2 000 000,00
Итого	45 000 000,00

Краткосрочные займы:

Контрагенты	
МЕГА ДРАЙВ ООО	2 300 000,00
Дог № 39 от 15.04.2013г	2 300 000,00
Найденев Александр Николаевич ИП	2 697 048,89
Договор займа №17 от 08.12.2020	2 697 048,89
Итого	4 997 048,89

А так же, начисленные проценты – **16 260 623,39 руб.**, которые отражены в строке 1510 бухгалтерской отчетности.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

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.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

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.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Закрытое акционерное общество "ВестСтрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Частная

Непубличные акционерные общества

собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по
ОКВЭД
2

Коды	
0710005	
31	12
73024853	
5013048425	
41.20	
12267	16
384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	188 073	481 049
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	177 566	363 084
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-

прочие поступления	4119	10 507	117 965
Платежи - всего	4120	(127 006)	(446 006)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(105 154)	(295 164)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 242)	(14 433)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 091)	(2 300)
налога на прибыль организаций	4124	(155)	(1 427)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 364)	(132 682)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	61 067	35 043
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 356	66 874
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 356	66 874
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	(63 434)	(107 436)
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	(63 434)	(107 436)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(62 078)	(40 562)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 011)	(5 519)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 588	7 107
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	577	1 588
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- строительные материалы и оборудование для производства

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	54 00	за 2020 г.	302 653	-	302 653	203 020	(240 626)	-	-	X	265 046	-	265 046
	54 20	за 2019 г.	211 865	-	211 865	512 303	(421 515)	-	-	X	302 653	-	302 653
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54 01	за 2020 г.	294 531	-	294 531	75 029	(106 574)	-	-	12 616	262 986	-	262 986
	54 21	за 2019 г.	209 869	-	209 869	242 190	(157 529)	-	-	46 838	294 531	-	294 531
Готовая продукция	54 02	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 22	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	54 03	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 23	за 2019 г.	339	-	339	-	(339)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	54 04	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 24	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54 05	за 2020 г.	8 122	-	8 122	127 991	(134 052)	-	-	-	2 060	-	2 060
	54 25	за 2019 г.	1 657	-	1 657	270 113	(263 648)	-	-	-	8 122	-	8 122
Прочие запасы и затраты	54 06	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 26	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 07	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 27	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов 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.	48 723	(4 860)	11 303	-	(35 328)	-	(4 860)	-	-	-	24 698	(3 584)
	5521	за 2019г.	53 493	-	90	-	-	-	(4 860)	-	-	-	48 723	(4860)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	48 723	(4 860)	11 303	-	(35 328)	-	(4 860)	-	-	-	24 698	(3 584)
	5522	за 2019г.	53 493	-	90	-	-	-	(4 860)	-	-	-	48 723	(4 860)
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.	117 538	(44 864)	41 818	179	(113 970)	-	(12 547)	-	5 885	-	51 452	(311)
	5530	за 2019г.	125 436	(753)	117 897	-	(80 931)	-	(44 111)	-	-	-	117 538	(44 864)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	85 960	(44 864)	12 531	-	(83 798)	-	(12 547)	-	-	-	14 693	(311)
	5531	за 2019г.	67 144	(753)	96 495	-	(44 834)	-	(44 111)	-	-	-	73 941	(44 864)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	23 713	-	8 482	-	(7 097)	-	-	-	-	-	25 098	-
	5532	за 2019г.	43 993	-	7 136	-	(27 416)	-	-	-	-	-	23 713	-
Прочая	5513	за 2020г.	7 865	-	20 805	179	(23 074)	-	-	-	5 885	-	11 661	-
	5533	за 2019г.	14 299	-	2 247	-	(8 681)	-	-	-	-	-	7 865	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	166 261	(49 724)	53 121	179	(149 298)	-	(17 407)	X	5 885	-	76 150	(3 895)
	5520	за 2019г.	178 929	(753)	117 987	-	(80 931)	-	(48 971)	X	-	-	166 261	(49 724)

Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

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 долгов- в краткос- рочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кредиторс- кую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в дебиторс- кую задолжен- ность	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начислени- я	погаше- ние	списани- е на финанс- овый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	55 51	за 2020 г.	45 608	2 000	-	(2 608)	-	-	-	-	45 000
	55 71	за 2019 г.	45 300	308	-	-	-	-	-	-	45 608
в том числе: кредиты	55 52	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 72	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	55 53	за 2020 г.	45 300	2 000	-	(2 300)	-	-	-	-	45 000
	55 73	за 2019 г.	45 300	-	-	-	-	-	-	-	45 300
прочая	55 54	за 2020 г.	308	-	-	(308)	-	-	-	-	-
	55 74	за 2019 г.	-	308	-	-	-	-	-	-	308
	55 55	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55 75	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	55 60	за 2020 г.	192 472	197 360	4 572	(258 476)	-	-	5 885	-	141 813
	55 80	за 2019 г.	171 023	238 295	6 160	(223 006)	-	-	-	-	192 472
в том числе: расчеты с поставщи- ками и подрядчи- ками	55 61	за 2020 г.	97 557	55 252	-	(105 403)	-	-	-	-	47 406
	55 81	за 2019 г.	81 425	9 209	-	(6 923)	-	-	-	-	97 557
авансы полученн	55 62	за 2020	42 200	60 313	-	(38 362)	-	-	-	-	64 151

ые		г. за 2019 г.	38 904	39 759	-	(36 463)	-	-	-	-	42 200
расчеты по налогам и взносам	55 63	за 2020 г.	2 004	374	785	(224)	-	-	4 700	-	7 640
	55 83	за 2019 г.	10 672	6 828	651	(16 147)	-	-	-	-	2 004
кредиты	55 64	за 2020 г.	-	1 363	-	-	-	-	-	-	1 363
	55 84	за 2019 г.	17 886	51 374	2 282	(71 522)	-	-	-	-	-
займы	55 65	за 2020 г.	50 694	79 901	3 787	(114 487)	-	-	-	-	19 895
	55 85	за 2019 г.	21 908	136 660	3 227	(111 100)	-	-	-	-	50 694
прочая	55 66	за 2020 г.	16	157	-	-	-	-	1 185	-	1 358
	55 86	за 2019 г.	188	9	-	(181)	-	-	-	-	16
	55 67	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55 87	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	55 50	за 2020 г.	238 080	199 360	4 572	(261 084)	-	X	5 885	-	186 813
	55 70	за 2019 г.	216 323	238 603	6 160	(223 006)	-	X	-	-	238 080

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	31 декабря		
			2020 г.	2019 г.	2018 г.
Международный расчетный банк	руб	3 месяца	0	0	17 886 016,95
ПАО Совкомбанк	Руб.	Гос поддержка	1 356 134		

Общая сумма кредитов, полученных в 2020 г. составила 1,356 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2020 г. 0 тыс. руб.

Займы

Займодавцы	Валюта займа	Период погашения	31 декабря		
			2020 г.	2019 г.	2018 г.
Найденов А.Н.ИП	Руб.		2 697 048,89	34 025 000	
Найденов А.Н.	руб				6 028 000

Общая сумма займов, полученных в 2020 г. составила 79 901,14 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2020 г. 114 787,03 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Банковская гарантия (МСП Банк)	47 318 525,17	-	-
Выданные - всего		-	-
в том числе:	47 318 525,17	-	-

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 5499 тыс. руб. (2019 г. – 5000 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 798 тыс. руб. (2019 г. – 1129 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 798 тыс. руб. (2019 г. – 1 129 тыс. руб.).

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ (в тыс. руб.)

<i>По тем, по которым больше 5 %</i>	2020 г.	2019 г.
ООО «Таркетт Соммер»	7 600	49 045
Группа компаний Медси	15 026	29 058
ООО «Павловский квартал»	7 643	213 610
ООО «АТМ Групп»	52 314	5 119
ООО «Стройкомплекс»	39 263	
ООО «Стройпроджект»	5 562	

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ (в тыс. руб.)

<i>По тем, которые отражены в предыдущей таблице</i>	2020 г.	2019 г.
ООО «Таркетт Соммер»	11 363	45 573
Группа компаний Медси	15 067	28 477
ООО «Павловский квартал»	11 364	170 888
ООО «АТМ Групп»	37 398	4 200
ООО «Стройкомплекс»	31 998	
ООО «Стройпроджект»	5 622	

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	65 896	157 261

Расходы на оплату труда	14 201	13 794
Отчисления на социальные нужды	3 005	4 320
Амортизация	3 934	1 587
Прочие затраты	63 497	118 991
Итого по элементам	150 533	295 953
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(6 128)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	6 062	
Итого расходы по обычным видам деятельности	156 595	289 825

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗАО «ВестСтрой» за 2020 год

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий

Показатели за 2020 год (В тысячах рублей)

Продажи	159 384	▼
Прибыль	1 735	▼
Чистые активы	187 489	▲

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	2,350
Коэффициент быстрой ликвидности	0,528
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,004
Коэффициент наличия собственных средств	0,496
Рентабельность продукции	1,75 %
Рентабельность компании	1,25 %
Рентабельность активов	0,52 %
Рентабельность продаж	1,78 %

Оценка риска банкротства

Устойчивое финансовое состояние

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались. (руб.)

	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль за отчетный год	1 735 000	3 250 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10000	10000
Базовая прибыль на акцию, руб.	173,5	325,0

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированным лицом ЗАО «ВестСтрой» является ИП Найденов А.Н.

За 2020 г ИП Найденов А.Н. предоставил займы в совокупном размере **79 901 149,44 руб** :

Договор займа № 04/2 от 30.06.2020г на сумму – **68 434 100,55 руб.** под 1% годовых, сроком на 1 год.

Договор займа № 17 от 08.12.2020г на сумму – **11 467 048 ,89 руб.** под 1% годовых, сроком на 1 год.

Заработная Генерального директора за 2020 год составила:

476 470,59 руб

НДФЛ – 61 941 руб

Страховые взносы – 110 564,83 руб.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж и финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Общество может продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерение или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

ЗАО «ВестСтрой» заключило с ПАО «Совкомбанк» Договор № 1027074 об открытии кредитной линии с лимитом выдачи от 25.09.2020г в размере **1 356 134 руб. под 2% годовых** в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета ПАО «Совкомбанк» на возмещение недополученных им доходов по кредитам, выданным в 2020 году субъектам малого и среднего предпринимательства на возобновление деятельности заключенным между Банком и Министерством экономического развития Российской Федерации.

Основным условием Договора является не снижение количества работников, состоящих в штате, ниже 80 % от уровня количества работников по состоянию на 01 июня 2020 года.

Распространение коронавирусной инфекции с учетом специфики деятельности Общества не оказывает существенного влияния на способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12 месяцев.

Генеральный директор
30.06.2021

Найденов А.Н.