Общество с ограниченной ответственностью

«Салютстрой»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО«Салютстрой»

ИНН7204193096 КПП434545001

за 2020 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Салютстрой»(сокращенное название ООО «Салютстрой»), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 4за № 72 002267232 от 14.08.2013

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 14.08.2013., за основным государственным регистрационным номером 1137232048470.

Устав Общества утвержден 04.04.2017 (Решением учредителя №2 от 04.04.2017). Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.04.2017 г., за государственным регистрационным номером № 1137232048470.

Юридический адрес организации: 625026, Тюменская обл, Тюмень г, Геологоразведчиков проезд, дом № 6, корпус в, оф.509

Фактический (почтовый) адрес: 610001, Кировская обл, Киров г, Чапаева ул, дом № 69, корпус 2

Среднегодовая численность работающих в ООО «Салютстрой» составила:

За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
1 человек	1 человек	1 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Деятельность Общества не лицензируется.

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «Салютстрой»отсутствуют филиалы, представительства.

В 2013 г. на территории Кировской областисоздано обособленное подразделение– 610001, Кировская обл, Киров г, Чапаева ул, дом № 69, корпус 2

Бухгалтерская отчетность ООО «Салютстрой» включает показатели деятельности всех подразделений.

1.4. Структура уставного (складочного) капитала, основные акционеры (участники), бенефициарные владельцы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс.рублей.

ОсновнымучредителемОбщества по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

Наименование	Размер уставного капитала, руб.	Доля в УК, %
Крутихин Денис Леонидович	2 500,00	25
Крутихин Иван Денисович	5 000,00	50
Крутихин Денис Денисович	2 500,00	25
Итого:	**10 000,00**	***100***

Бенефициарные владельцы:

Ф.И.О.	% акций в уставном капитале организации-акционера Общества	Доля косвенного участия в Обществе, %
Крутихин Иван Денисович	50	100

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Уполномоченным представителем), который действует на основании доверенности.
Уполномоченным представителем Общества является Крутихин Иван Денисович, действующий на основании доверенности № 43 АА 113519 от 22.02.2019 г.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «Салютстрой» не имеет дочерних и зависимых обществ

1.7. Сведения о чистых активах

Чистые активы больше величины уставного капитала.
Каких-либо событий или условий, которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, нет.

1.8 Дивиденды

На момент сдачи годовой отчетности за 2020 год общего собрания участников Общества не проводилось. Общим собранием участников ООО «Салютстрой» решения о выплате (объявлении) дивидендов за 2020 год не принимались, дивиденды не выплачивались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2019 г.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

Оценочных обязательств и резервов в 2020 году не создавалось.

Используемый метод списания МПЗ в организации - по средней себестоимости. По каждому виду материалов средняя себестоимость единицы определяется как частное от деления общей себестоимости этих материалов (сумма стоимости материалов на начало месяца и поступивших в течение месяца) на количество этих материалов (сумма остатка на начало месяца и поступивших в течение месяца).

Стоимость материалов, списанных в производство, определяется умножением их количества на среднюю себестоимость. Стоимость остатка на конец месяца определяется умножением количества материала на остатке на среднюю себестоимость. Таким образом, средняя себестоимость единицы материалов изменяется от месяца к месяцу. Сальдо по счетам учета МПЗ отражается по средней себестоимости.

Затраты, связанные со строительством многоквартирных домов отражаются на счете 08 субсчет 03.1 в разрезе объектов строительства. Обязательства перед дольщиками собираются на счете 86, субсчет 02 в разрезе каждой квартиры. Расчеты с дольщиками учитываются на счете 76 субсчет 09.2 в разрезе каждого дольщика и договора.

При заключении договора долевого участия в бухгалтерском учете делается проводка Дебет (далее Д) 76.09.2 в разрезе дольщиков и договоров Кредит (далее К) 86.02 в разрезе квартир (формируется задолженность дольщика по квартире – дебиторская задолженность, формируются обязательства организации перед дольщиком – целевые средства).

При оплате стоимости квартиры - проводка Д50,51 К76.09.2 – погашается дебиторская задолженность дольщика. После завершения строительства, на основании документа «ввод в эксплуатацию объекта строительства» делается проводка Д 86.02 К

08.03.1 – списываются обязательства по квартирам на затраты по строительству объекта.

Экономия застройщика определяется после завершения строительства многоквартирного дома и передачи дольщику последней квартиры в собственность и рассчитывается отдельно по каждой квартире, как разница между договорной стоимостью объекта и фактическими затратами по строительству данного объекта.

2.1. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2021 год.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

3.1. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Расчетные счета, тыс. руб.	2 553,4	56,5
Касса, тыс. руб.	117,7	218,6
Итого	**2 671,1**	**275,1**

3.2. Резервы

3.2.1. Резерв сомнительных долгов

По состоянию на 31.12.2020 г. была проведена инвентаризация дебиторской задолженности. В ходе инвентаризации не выявлено просроченной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. В связи с этим резерв сомнительных долгов не создавался.

Считаем, что что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность реально существует, может быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, в связи с чем отсутствие резерва сомнительных долгов оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.2.2. ***Резерв под обесценение МПЗ.***

По состоянию на 31.12.2020 г. была проведена инвентаризация МПЗ. По результатам проведения инвентаризации перед составления годовой бухгалтерской отчетности материалов, потерявших свое первоначальное качество, не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости материалов не создавался.

Считаем, что балансовая стоимость ТМЦ в целом во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отсутствие резерва под снижение стоимости ТМЦ оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности

3.2.3. ***Резерв под обесценение финансовых вложений***

Обществом проведена оценка финансовых вложений на предмет их обесценения. Считаем, что отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020 г. балансовая стоимость финансовых вложений во всех существенных аспектах реальна, соответствует текущей стоимости активов, в связи с чем отсутствие резерва под обесценение вложений в ценные бумаги оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.2.4 ***Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков***

Отсутствие резерва предстоящих расходов на оплату отпусков оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3.2.5 ***Резерв по гарантийным обязательствам***

Отсутствие резерва по гарантийным обязательствам оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности

3.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не производилось.

3.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.5. Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2020 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2020 г. со сроками оплаты в 1 квартале 2021 г.

Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах:

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Налог по УСН, тыс. руб.	1 657,3	665,2	665,2	440,1
НДФЛ, тыс. руб.	44,5	44,2	33,5	34,6
Налог на имущество, тыс. руб.	2 064,9	2 593,6	2 591,7	2 808,3
Земельный налог, тыс. руб.	493,7	412,0	412,0	489,5
Итого	**4 260,4**	**3 715,0**	**3 702,6**	**3 772,5**

3.6. Кредиты и займы

Задолженность по займам в бухгалтерском балансе входит в состав следующих строк:

Наименование показателя	Код строки	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2019 г.
Долгосрочные заемные средства, тыс. руб.	**1410**	**0,0**	**14 100,0**
Прочие долгосрочные обязательства, тыс. руб.	**1450**	**1 108,6**	**2 309,5**
в том числе: Проценты по займу	1451	0,0	0,0
Краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	**1510**	**0,0**	**0,0**
в том числе: Основной долг	1511	0,0	0,0
Проценты	1512	0,0	0,0

Остатки и движение кредитов и займов Общества:

Кредиторы	Валюта займа	Договор	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Получено займов	Возвращено займов	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено займов	Возвращено займов
ПАО Сбербанк	рубли	Кредитный договор NНКЛ-083 от 27 июня 2017	18.06.2020	11,0	0,0	0,0	14 100,0	14 100,0	0,0	69 000,0
Итого			X	x	0,0	0,0	14 100,0	14 100,0	0,0	69 000,0

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего, тыс. руб.	291,7	5 983,6
в том числе		
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	291,7	5 983,6

Проценты начисляются на сумму фактической задолженности по займу начиная с даты, следующей за датой образования задолженности по займу и по дату полного погашения займа.

3.7. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражается Прочее целевое финансирование и поступление (подстрока 14501). В Данной строке отражается сальдо на конец периода по счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» по договорам долевого участия в строительстве

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочее целевое финансирование и поступления, тыс. руб.	**1 108,6**	**2 309,5**

3.8. Выручка и себестоимость продаж

Основной вид деятельности Общества –строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Выручка от продажи работ и услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) и себестоимость продаж по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.
Всего	153 082,6	(133 461,1)	132 496,1	(107 641,5)
в том числе				
Выручка от продажи квартир по договорам купли-продажи	152 356,4	(133 381,5)	105 929,5	(92 414,2)

Экономия застройщика	646,5	(0,0)	11 339,1	-
Выручка от выполнения подрядных работ	-	-	15 032,2	(15 032,2)
Выручка от оплаты стоимости остекления лоджий	79,7	(79,6)	195,3	(195,1)

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Всего, тыс. руб.	**43 009,1**	**(7 707,1)**	**12 987,3**	**(13 241,9)**
в том числе				
Госпошлина	-	(719,7)	6,0	(223,2)
Налоги	-	(2 558,7)	-	(3 003,8)
Расходы на услуги банков	-	(276,3)	-	(250,4)
Проценты по кредитам	-	(291,7)	-	(5 983,6)
Прочие внереализационные расходы (доходы)	-	(257,0)	219,7	(271,9)

Расходы (доходы) на содержание имущества, сданного в аренду	19 947,5	(3 102,5)	4 821,1	(3 102,5)
Расходы (доходы) по реализации материалов	-	-	90,5	(89,5)
Реализация имущественных прав	8 350,0	(368,3)	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	6,3	(32,1)	289,5	(290,9)
Проценты полученные	14 576,5	-	7 559,5	-
Агентское вознаграждение	(1,5)	(1,3) -	1,0	-
Расходы (доходы) по прочей реализации	114,4	-		(25,8)
Списание задолженности по которой истек срок исковой давности	15,9	(99,5)	-	-

3.10. В отчетном периоде генеральному директору была начислена и выплачена заработная плата:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения	207,0	201,3
Заработная плата и премии	207,0	201,3
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.11. Перечень связанных сторон и характер отношений со связанными сторонами представлен в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	**За 2020 г.**	**За 2019 г.**	
Основное хозяйственное общество			
АО «Кировский ССК»	В	В	Изменений не было

Основной управленческий персонал			
Крутихин Иван Денисович	В	В	Изменений не было
Другие связанные стороны			
ООО «СК Салютстрой»	В	В	Изменений не было

А*- организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом;

В*- организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

С*- организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

В 2020 году имели место следующие виды операций по ООО «СК Салютстрой»:

1) **по 58.03 счету, контрагент ООО «СК Салютстрой»:**

   - выдан процентный займ на сумму 147 500 тыс. руб.

2) **по счету 76.10, контрагент ООО «СК Салютстрой»:**

   - возврат беспроцентного займа на сумму 3 600 тыс.руб.

3) **по счету 76.03 контрагент ООО «СК Салютстрой»**

   - начислены проценты по договору процентного займа на сумму 8 899,5 тыс. руб.

4) по счету 62 контрагент ООО «СК Салютстрой»

- оплачена аренда за пользование земельным участком 330,3 тыс.руб.

3.12. События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

Незавершенных судебных разбирательств на 31.12.2020, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества, нет.

3.13 Пандемия коронавируса

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, карантин и изоляцию, что может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 увеличение выручки Общества по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 15,5%, поступление денежных средств снизилось на 2,7%.

Основываясь на анализе финансового положения Общества, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и текущих планов прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Уполномоченный представитель по доверенности

Крутихин Иван Денисович

04.03.2021