

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СТРОЙКОМПЛЕКТ» за 2020 год,

подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

1. Общие сведения об ООО «СТРОЙКОМПЛЕКТ»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙКОМПЛЕКТ»

Юридический адрес: 624000 Свердловская область, район Сысертский, г. Арамиль пер Речной, 3

Дата государственной регистрации Общества: 02.08.2003г.

Основной государственный регистрационный номер 1036602426332

ОКПО 70791291

ИНН/КПП 66520165/80/668501001

ОКВЭД 68.20.2

Уставный капитал Общества 54 262 195,49 рублей.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Основной вид деятельности: сдача имущества в аренду

Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за отчетный период составляет 1 человек

Список аффилированных лиц. Операции с аффилированными лицами

Физические лица, являющиеся по отношению к Обществу аффилированными:

Петренко Александр Николаевич

- Основной бенефициар

№ п/п	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Адрес места жительства (регистрации)	ИНН
1	Петренко Александр Николаевич	РФ	13.07.1949	4509 256274	г. Москва ул. Гарибальди д.36 кв.441	772730782823

Учредители:

№ п/п	Ф.И.О.	Доля	Гражданство	Дата рождения	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Адрес места жительства (регистрации)	ИНН
1.	Петренко Александр Николаевич	49%	РФ	13.07.1949	4509 256274	г. Москва ул. Гарибальди д.36 кв.441	772730782823
2.	ООО Силур-Технопарк»	51%				624000 Свердловская область, район Сысертский, г Арамилы пер Речной, 3	6685088526

2.Учетная политика Общества

Основные существенные тезисы Учетной политики Общества.

Учет основных средств

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций:

- Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются в расход по мере отпуска их в эксплуатацию и учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».
- Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

- Единицей бухгалтерского учета МПЗ признается номенклатурный номер.
- МПЗ учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

- Определение фактической себестоимости материальных запасов при их списании на производство продукции (работ, услуг) осуществляется по средней себестоимости каждой номенклатурной единицы.

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) для целей бухгалтерского учета признается в момент перехода права собственности на отгруженные товары (работы, услуги) покупателю в соответствии с условиями договоров с покупателями.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления в аренду производственных складов и оборудования.

Признание вновь возникающих доходов, не поименованных в п. III доходами от обычных видов деятельности, оформляется распорядительным документом Общества - Приказом директора.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Учет расходов

- Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и в конце каждого месяца относятся непосредственно на счет 90 «Продажи» в качестве расходов, связанных с управлением Общества.
- Общество создает резервы:
- на предстоящую оплату отпусков;
- Фонды специального назначения в Обществе не создаются.
- Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме списываются на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.
- Учет расчетов с подотчетными лицами в организации регламентируется Приказом о порядке расчетов с подотчетными лицами.
- Подотчетные лица могут использовать личные денежные средства на хозяйственно-операционные расходы и на приобретение товаров в интересах организации, а организация возмещает подотчетному лицу понесенные расходы при предоставлении им документов, подтверждающих произведенные расходы и авансового отчета.

Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

- Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
- Начисление причитающихся кредиторам и заимодавцам доходов по заемным обязательствам отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Учет финансовых вложений

Отражение в учете финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

- Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одной категории, вида, наименования, срока и эмитента.
- Предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждого из приведенных объектов бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Отчет о движении денежных средств

К финансовым вложениям Общество относит вложение средств в:

- займы выданные

Порядок свернутого представления денежных потоков.

В отчете свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- Поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях («перевыставление» коммунальных платежей).

3.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОБЩЕСТВА

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения к форме «Бухгалтерский баланс»

1. Нематериальные активы, строка 1110 формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Общество не имело нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 г.

2. Основные средства и ВОА, строка 1150 формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Движение основных средств и внеоборотных активов приведены в Приложении № 2 к пояснительной записке. ОС отражены по переоцененной стоимости и по мнению руководства рыночная стоимость объектов ОС существенно не изменилась

3. Доходные вложения, строка 1160 формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Движение и наличие основных средств, которые являются доходными вложениями в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 и 2.4 Пояснений к балансу.

4. Долгосрочные финансовые вложения, стр.1170 формы «Бухгалтерский баланс»

По состоянию на 31 декабря 2020г долгосрочные финансовые вложения отсутствуют:

5. Отложенные налоговые активы, стр.1180 формы «Бухгалтерский баланс»

Статья расходов	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Доходные вложения в МЦ	240,4	110,0	
Основные средства	5,3	6,4	2,5
Оценочные обязательства и резервы	46,3	5,6	3,5
Расходы будущих периодов	5602,0	5602,0	5602,0
Итого	5894,0	5725,0	5608,0

6. Запасы стр.1210 строка формы «Бухгалтерский баланс»

Движение запасов приведено в Приложении № 4 к Пояснительной записке

7. Дебиторская задолженность, стр.1230 строка формы «Бухгалтерский баланс»

Движение дебиторской задолженности отражено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу в разделе № 5.1 Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности занимает задолженность покупателей

8. Краткосрочные финансовые вложения, стр.1240 формы «Бухгалтерский баланс»

По состоянию на 31 декабря краткосрочные финансовые вложения включали следующие позиции:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Предоставленные займы	7500,0	10700,0	
Итого краткосрочные финансовые вложения:	7500,0	10700,0	

9. Денежные средства, стр.1250 формы «Бухгалтерский баланс»

По состоянию на 31 декабря денежные средства включали следующие позиции:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства	1049,0	65,0	2506,0
Депозитные счета	0,0	1000,0	4300,0
Итого денежные средства:	1049,0	1065,0	6806,0

10. Прочие оборотные активы, стр.1260 формы «Бухгалтерский баланс»

Статья расходов	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расходы будущих периодов	91,0	94,0	104,0
Итого	91,0	94,0	104,0

11. Капитал и резервы, раздел III формы «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка изменений капитала и резервов:

	в тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Прибыль +/-убыток – за период	-1460,0	-61025,0

Данные о капитале и резервах приведены в форме «Отчет об изменении капитала».

12. Кредиторская задолженность стр. 1520 формы «Бухгалтерский баланс»

Наибольший удельный вес кредиторской задолженности Общества составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Движение кредиторской задолженности отражено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу в разделе № 5.3

13. Оценочные обязательства, стр.1540 формы «Бухгалтерский баланс»

Оценочные обязательства	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Резерв на неиспользованные отпуска	231,0	28,0	17,0

Движение оценочных обязательств отражено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу в разделе № 7.

Пояснения к Форме «Отчет о финансовых результатах»

При составлении Отчета о финансовых результатах Общество следовало основным принципам:

- Соблюдение критериев признания доходов и расходов;
- Соблюдение классификации доходов и расходов;
- Принцип равномерного и обоснованного распределения доходов и расходов между отчетными периодами;
- Принцип взаимосвязи доходов и обуславливающих их получения расходов;
- Принцип признания расхода (списания актива) при наличии данных о том, по нему становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов.

Предметом деятельности Общества являются: сдача в аренду собственного имущества

14. Расшифровка стр.2110 «Выручка»

Выручка	тыс.руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от реализации продукции, услуг собственного производства	26117,0	45577,0
Выручка от реализации покупных товаров	0	0

15. Расшифровка стр.2120 «Себестоимость продаж»

тыс.руб.

Себестоимость продаж	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на изготовление продукции	0,0	2184,0
Стоимость покупных товаров		

16. Расшифровка стр.2220 «Управленческие расходы»

тыс. руб.

Виды управленческих расходов	За 2020 год	За 2019 год
Аренда земельного участка	87,1	85,0
Оплата труда и отчисления на соц. нужды	2206,0	571,0
Амортизация	11335,3	22385,0
Содержание и ремонт сдаваемого в аренду оборудования	10325,3	15023,0
Юридические услуги	334,9	10,0
Имущественные налоги	1447,2	1684,0
Прочие	1082,8	944,4
Услуги по охране	2525,4	3501,6
Итого	29344,0	44204,0

17. Расшифровка стр.2320 «Проценты к получению», 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Характер прочих доходов	За 2020 год	За 2019 год
Доходы в виде процентов от займов и депозитов	255,0	876,0
Доход от реализации материальных ценностей	6968,0	5352,0
Итого	7223,0	6228,0

18. Расшифровка стр.2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Характер прочих расходов	За 2020 год	За 2019 год
Банковские услуги	38,0	24,0
Себестоимость реализованных материальных ценностей	5363,4	5436,0
Убыток от переоценки основных средств	0,0	60963,0
Штрафы, пени, неустойки	50,1	9,0
Прочие	289,5	35,0
Итого	5741,0	66467,0

По результатам отчетного периода убыток составляет 1460,0 тыс. руб. Убыток возник за счет роста расходов на содержание оборудования, сдаваемого в аренду.

4.Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности на 2020 год

В связи с обнаружением ошибки по переоценки основных средств в 2019 году производится корректировки отчетности на 31.12.2019 года. В связи с указанными обстоятельствами и требованиям ПБУ-22 организацией принято решение о корректировке вступительных остатков по показателю результат от переоценки основных средств по состоянию на 01.01.2020 года.

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года

Наименование строки	№ стр	Данные отчетности за 2019 год	Данные отчетности за 2020 год	Изменения	Обоснование
		На 31.12.2019	На 31.12.2019		
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	13697	13697	Не верно отражена переоценка основных средств
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-73355	-87052	-13697	

Изменение сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах на 31.12.2019

Наименование строки	№ стр	Данные отчетности за 2019 год	Данные отчетности за 2020 год	Изменения	Обоснование
		На 31.12.2019	На 31.12.2019		
Прочие доходы	2340	19050	5352	-13697	Не верно отражена переоценка основных средств
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-47353	-61050	13697	
Чистая прибыль(убыток)	2400	-47328	-61025	13697	

Изменение сопоставимых показателей отчета о движении капитала на 31.12.2019

Наименование строки	№ стр	Данные отчетности за 2019 год	Данные отчетности за 2020 год	Изменения	Обоснование
		На 31.12.2019	На 31.12.2019		
Переоценка имущества	3212	0	13697	13697	Не верно отражена переоценка основных средств
Убыток	3221	-47327	-61025	-13697	
Величина капитала	3200	-73355	-87052	13697	

5.Раскрытие информации согласно ПБУ 11/2008:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Связанными сторонами для ООО «Стройкомплект» являются:

ООО «Силур-Технопарк» ИНН 6685088526

ООО «Трансстрой» ИНН 6685037987

ООО «Силур» ИНН 6672260040

Петренко Александр Николаевич ИНН 772730782823

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря: тыс. рублей

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
- связанных сторон	7443,5	2263,2	14534,0	договорные	Через р/с
Кредиторская задолженность					
- связанных сторон	715,5	729,0	15171,0	договорные	Через р/с
Задолженность по кредитам и займам полученным					
- связанных сторон	259618,2	259618,2	153211,0	договорные	Через р/с
Задолженность по кредитам и займам выданным		-	-		
- другим связанным сторонам	0,0	1700,0		договорные	Через р/с
Прочие расчеты					
- другим связанным сторонам	145,9	62,0	-	договорные	Через р/с

Виды и объем операций со связанными сторонами, тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг			
связанным сторонам общества	18005,3	17467,0	24351,0
Приобретение товаров, работ, услуг			
- у связанных сторон общества	2888,9	3838,0	10038,0
Получение займов			
- от связанных сторон общества		-	54350,0

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами и/или путем проведения зачета встречных требований.

Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2020 году выплаты директору и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

за 2020 год 2000,0 тыс.руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	1638783,73
начисленные на оплату труда налоги и взносы	346600,21
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	14621,49
Итого:	2000005,43

за 2019 год 677,7 тыс.руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	454663,48
начисленные на оплату труда налоги и взносы	132243,09
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	90772,17
Итого:	677678,74

Пояснения к Форме «Отчет о движении денежных средств»

К денежным эквивалентам Общество относит размещение средств на депозитных счетах.

К финансовым вложениям Общество относит займы выданные

Свернуто в стр. 4129 Отчета о движении денежных средств показаны следующие потоки:

- 1) расчеты по аренде земли
- 2) РКО

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

6. Финансовый анализ

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Показатели за 2020 год	(В тысячах рублей)
Продажи	26 117
Прибыль	-1 525
Чистые активы	-20 552

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	24,556
Коэффициент быстрой ликвидности	17,745
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,434
Коэффициент наличия собственных средств	-0,084
Рентабельность продукции	-12,36 %
Рентабельность компании	-5,84 %
Рентабельность активов	-0,63 %
Рентабельность продаж	-11,00 %

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2020	2019
Продажи	26 117	45 577
Прибыль	-1 525	-56 836
Деньги	1 049	65

Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	0	150
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	120 909	157 873
Авансы выданные, задолженность контрагентов	58 304	49 819
Авансы полученные, задолженность поставщикам	2 417	1 844
Полученные кредиты и займы	259 618	259 618
Чистые активы	-20 552	-19 094

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 24,556.

Соответствует высокой платежеспособности.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2020	2019
Деньги	1 049	65
Задолженность контрагентов	34 340	18 310
Запасы	0	150
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	16 373	19 715
Финансовые вложения	7 500	11 700
Прочие оборотные активы	91	94
Краткосрочные обязательства	2 417	1 844
Коэффициент текущей ликвидности	24,556	27,133

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 17,745.

Соответствует высокой платежеспособности.

	2020	2019
Деньги	1 049	65
Задолженность контрагентов	34 340	18 310
Финансовые вложения	7 500	11 700
Краткосрочные обязательства	2 417	1 844
Коэффициент быстрой ликвидности	17,745	16,310

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,434.

Соответствует высокой платежеспособности.

	2020	2019
Деньги	1 049	65
Краткосрочные обязательства	2 417	1 844
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,434	0,035

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств -0,084.

Низкая финансовая устойчивость.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2020	2019
Собственный капитал	-20 322	-19 065
Пассивы	241 842	242 644
Коэффициент наличия собственных средств	-0,084	-0,079

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции -12,36%.

Низкая рентабельность продукции.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2020	2019
Прибыль от продаж	-3 227	-811
Выручка	26 117	45 577
Рентабельность продукции, %	-12,36	-1,78

Рентабельность компании

Рентабельность компании -5,84%.

Низкая рентабельность компании.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2020	2019
Чистая прибыль	-1 525	-56 836
Выручка	26 117	45 577
Рентабельность компании, %	-5,84	-124,70

Рентабельность активов

Рентабельность активов -0,63%.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2020	2019
Чистая прибыль	-1 525	-56 836
Активы	241 842	242 644
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	3,30	3,30
Предельная рентабельность (90% от средней), %	2,97	2,97
Рентабельность активов, %	-0,63	-23,42

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж -11%.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2020	2019
Прибыль от продаж	-3 227	-811
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	29 344	46 388
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	13,70	13,70
Предельная рентабельность (90% от средней), %	12,33	12,33
Рентабельность продаж, %	-11,00	-1,75

Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности S = 1,9.

	2020		2019	
	Значение	Категория	Значение	Категория
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,434	1	0,035	3
Коэффициент быстрой ликвидности	17,745	1	16,310	1
Коэффициент текущей ликвидности	24,556	1	27,133	1
Коэффициент наличия собственных средств	-0,084	3	-0,079	3
Рентабельность продукции	-0,124	3	-0,018	3
Рентабельность компании	-0,058	3	-1,247	3
Показатель кредитоспособности S		1,9		2

Финансовые риски

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внешних факторов, связанных с хозяйственной деятельностью арендатора. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Валютный риск

Валютный риск – отсутствует.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

2. Другие виды рисков

2.1. Правовые риски

2.1.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования - минимальные

2.1.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

2.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

ОШИБКИ

Существенные ошибки в 2020 году выявлялись. Существенные ошибки отражаются в учете ретроспективно.

Директор ООО «Стройкомплект» _____ Чернусский Д.В.

Главный бухгалтер _____ Петина Е.Н.

Дата 15.12.2021г



**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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

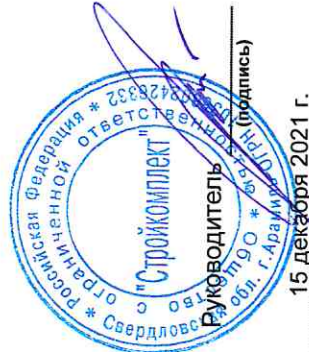
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной 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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Чернуцкий Дмитрий
 Викторович
 (расшифровка подписи)

15 декабря 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	117 537	(27 927)	6 409	(7 163)	46	(1 781)	-	-	82 308	(29 662)
в том числе:	5210	за 2019г.	54 656	(28 770)	5 192	(2 701)	2 701	(2 396)	-	(269)	117 537	(27 927)
Земельные участки	5201	за 2020г.	6 019	-	-	-	-	-	-	-	6 019	-
	5211	за 2019г.	5 831	-	188	-	-	-	-	-	6 019	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	53 793	(2 635)	6 409	(7 163)	46	(8 505)	-	-	36 629	(11 094)
Здания	5212	за 2019г.	2 701	(4 651)	3 415	(2 701)	2 701	(1 221)	-	(269)	53 793	(2 635)
	5203	за 2020г.	46 439	(15 612)	-	-	-	6 913	-	-	28 373	(8 699)
	5213	за 2019г.	44 574	(15 266)	-	-	-	(345)	-	-	46 439	(15 612)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	315	(13)	-	-	-	(158)	-	-	315	(171)
	5214	за 2019г.	-	-	315	-	-	(13)	-	-	315	(13)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	1 274	-	-	-	-	(29)	-	-	1 274	(29)
	5215	за 2019г.	-	-	1 274	-	-	-	-	-	1 274	-
Сооружения	5206	за 2020г.	8 190	(8 161)	-	-	-	(2)	-	-	8 190	(8 163)
	5216	за 2019г.	44	(7 345)	-	-	-	(816)	-	-	8 190	(8 161)
Транспортные средства	5207	за 2020г.	1 507	(1 507)	-	-	-	-	-	-	1 507	(1 507)
	5217	за 2019г.	1 507	(1 507)	-	-	-	-	-	-	1 507	(1 507)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	52 624	(23 611)	-	-	-	(9 554)	-	-	87 099	(31 413)
	5230	за 2019г.	143 835	(14 318)	25 851	-	-	(35 908)	-	(13 428)	52 624	(23 611)
в том числе:	5221	за 2020г.	26 773	(19 663)	-	-	-	(111)	-	-	43 183	(18 021)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5231	за 2019г.	133 823	(14 318)	-	-	-	(31 960)	-	(13 428)	26 773	(19 663)
Здания	5222	за 2020г.	25 851	(3 946)	-	-	-	(9 446)	-	-	43 916	(13 392)
	5232	за 2019г.	1 865	-	25 851	-	-	(3 946)	-	-	25 851	(3 946)
Сооружения	5223	за 2020г.	-	(2)	-	-	-	2	-	-	-	-
	5233	за 2019г.	8 147	-	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)

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.	68 263	6 409	-	(6 409)	68 263
	5250	за 2019г.	93 984	5 403	(82)	(31 043)	68 263
в том числе:							
Стройка Речной 3 (Склад 7)	5241	за 2020г.	14 172	-	-	-	14 172
	5251	за 2019г.	14 172	-	-	-	14 172
Вакуум-формовочная линия анкерной геомембраны (собираем)	5242	за 2020г.	223	-	-	-	223
	5252	за 2019г.	223	-	-	-	223
Стройка Речной 3 (Склад 8)	5243	за 2020г.	4 045	-	-	-	4 045
	5253	за 2019г.	4 045	-	-	-	4 045
Стройка пер. Речной, 4 Склад 8x21 (цех 13)	5244	за 2020г.	858	-	-	-	858
	5254	за 2019г.	858	-	-	-	858
Стройка пер. Речной, 4 Склад 30x72 (цех 12)	5245	за 2020г.	18 129	-	-	-	18 129
	5255	за 2019г.	18 129	-	-	-	18 129
Сварочный станок (Талайкин)	5246	за 2020г.	149	-	-	-	149
	5256	за 2019г.	149	-	-	-	149
Стройка пер. Речной, 4 Склад 24x66 (цех 11)	5247	за 2020г.	29 288	-	-	-	29 288
	5257	за 2019г.	29 078	211	-	-	29 288
Кран мостовой грузоподъемностью 10т пролет 16,5м	5248	за 2020г.	1 398	-	-	-	1 398
	5258	за 2019г.	1 398	-	-	-	1 398
Прокатная линия НУМ500D в комплекте со столами технологическими (10шт)	5249	за 2020г.	-	2 340	-	(2 340)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Подъёмник ножничный передвижной 300кг 6 метров от сети		за 2020г.	-	233	-	(233)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер Supremicro 2x Xeon X5680, 174Gb (сервер OMTС)		за 2020г.	-	162	-	(162)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер Supremicro 2x Xeon X5-2630, 32Gb (сервер OMTС)		за 2020г.	-	291	-	(291)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер Supremicro Xeon 5620, 8Gb (сервер OMTС)		за 2020г.	-	146	-	(146)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Пласткомпактор РС 500/90		за 2020г.	-	3 238	-	(3 238)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Стройка пер. Речной, 4Г Склад 18x84 (цех 10)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	25 851	-	-	-	-
Преобразователь частотный E-V81G-015T4/V81P-018T4		за 2020г.	-	-	-	(25 851)	-
		за 2019г.	82	-	82	-	-
Электростанция дизельная Исток АД30С-Е400-РГМ25, серийный № 1904153		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	248	-	(248)	-

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	36 719	36 719	36 719
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-



Чернуцкий Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 декабря 2021 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
2409047000000
г. Екатеринбург

Чернуцкий Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

15 декабря 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Чернуцкий Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 декабря 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	18 310	-	20 815	-	-	(4 801)	-	-	-	17	-	34 340
	5530	за 2019г.	26 483	-	13 240	-	-	(21 527)	20	-	-	20	73	18 310
в том числе:	5511	за 2020г.	15 475	-	16 953	-	-	(3 601)	-	-	-	-	-	28 827
	5531	за 2019г.	15 517	-	11 550	-	-	(11 591)	-	-	-	-	-	15 475
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	1 329	-	3 567	-	-	(993)	-	-	-	-	-	3 904
	5532	за 2019г.	5 171	-	768	-	-	(4 629)	20	-	-	-	-	1 329
Авансы выданные	5513	за 2020г.	1 505	-	294	-	-	(207)	-	-	-	17	-	1 609
	5533	за 2019г.	5 795	-	923	-	-	(5 306)	-	-	-	20	73	1 505
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2020г.	18 310	-	20 815	-	-	(4 801)	-	-	X	17	-	34 340
	5520	за 2019г.	26 483	-	13 240	-	-	(21 527)	20	-	X	20	73	18 310

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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен-			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	259 618	350	-	(350)	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	230 612	260 818	-	(231 812)	-	-	-	-	259 618
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 843	715	66	(224)	-	-	17	-	2 417
	5580	за 2019г.	58 148	798	(15)	(57 182)	-	-	20	73	1 843
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	810	738	-	(42)	-	-	-	-	1 507
	5581	за 2019г.	17 368	740	-	(17 298)	-	-	-	-	810
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	17	-	-	(17)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	977	(63)	66	(152)	-	-	17	-	846
	5583	за 2019г.	6 538	27	(15)	(5 666)	-	-	20	73	977
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	34 166	-	-	(34 166)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	56	40	-	(31)	-	-	-	-	65
	5586	за 2019г.	59	31	-	(34)	-	-	-	-	56
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 843	715	66	(224)	-	X	17	-	2 417
	5570	за 2019г.	58 148	798	(15)	(57 182)	-	X	20	73	1 843

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	-	-	-



Чернуцкий Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 декабря 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	984	582
Расходы на оплату труда	5620	1 650	410
Отчисления на социальные нужды	5630	401	140
Амортизация	5640	11 335	24 728
Прочие затраты	5650	14 975	20 528
Итого по элементам	5660	29 345	46 388
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	29 345	46 388

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



Чернуцкий Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
г. Армавир (подпись)

15 декабря 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Чернуцкий Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 декабря 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
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
в том числе:	5920	-	На конец года
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2020г.			
за 2019г.			



Чернуцкий Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 декабря 2021 г.