





#### 4) Запасы:

**Таблица 4.1. "Наличие и движение запасов"**  
(пояснения к строке 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректура
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректура				
Запасы	за 2021г.		722046		12327						
	за 2020г.		564 336		141 987	15 723					734 17
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Запасы	за 2021г.										722 046
	за 2020г.										
Готовая продукция	за 2021г.										
	за 2020г.										
Прочие запасы и затраты	за 2021г.										
	за 2020г.										
Незавершенное строительство - всего	за 2021г.		722 046		12 327						734 17
	за 2020г.		564 336		141 987	15 723					722 046
ж/дом по ул.Первомай-ской	за 2021г.		243 731		7 999						251 73
	за 2020г.		164 283		63 726	15 723					243 73
Жилой дом Кустарная 19	за 2021г.		478 113		4 327						482 44
	за 2020г.		399 903		78 210						478 11

#### 5) "Дебиторская и кредиторская задолженность":

**Таблица 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности"**  
(пояснение к строке 1230 "Дебиторская задолженность", 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность					
Дебиторская задолженность - всего	5510 за 2021г.		44095	-	97193		(30059)							23695	
	5530 за 2020г.		247783	-	18383		(220071)							44095	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 за 2021г.		3373	-			(1766)							1607	
	5531 за 2020г.		119118	-	679		(116324)							3373	
Авансы выданные	5512 за 2021г.		24451	-	3287		(26901)							837	
	5532 за 2020г.		116010	-	12641		(104199)							24451	
Прочая	5513 за 2021г.		16271	-	6432		(1452)							21251	
	5533 за 2020г.		12655	-	5057		(1441)							16271	
	5514 за 2021г.		-	-	-		-					X	X	-	
	5534 за 2020г.		-	-	-		-					X	X	-	
Итого	5500 за 2021г.		44095	-	9719		(30119)				X	X	X	23695	
	5520 за 2020г.		247783	-	18383		(220071)				X	X	X	44095	

**5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода			
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	27645	14038		(40662)						1021	
	5580	за 2020г.	98 651	26 333		(97 340)						27 645	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1858	11876		(12750)						984	
	5581	за 2020г.	93 538	952		(92 632)						1 858	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	453	2130		(2578)						5	
	5583	за 2020г.	4 555	102		(4 205)						453	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-		-						-	
	5584	за 2020г.	-	-		-						-	
займы	5565	за 2021г.	-	-		-						-	
	5585	за 2020г.	-	-		-						-	
прочая	5566	за 2021г.	25334	32		(25334)						32	
	5586	за 2020г.	558	25 279		(503)						25 334	
	5567	за 2021г.	-	-		-						-	
	5587	за 2020г.	-	-		-						-	
Итого	5550	за 2021г.	27645	14038		(40662)						1021	
	5570	за 2020г.	98 651	26 333		(97 340)						27 645	

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 23 695 тыс.руб.  
 В составе общей дебиторской задолженности указаны:  
 837 тыс.руб. – авансы поставщикам и подрядчикам;  
 73 тыс.руб. расчеты с разными дебиторами и кредиторами  
 1607 тыс.руб. – расчеты с покупателями.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 1021 тыс.руб.

- Из суммы кредиторской задолженности
- 984 тыс.руб. задолженность перед поставщиками
  - 5 тыс.рублей – налоги,
  - 14 тыс.руб. – расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
  - 18 тыс.руб. – зарплата за декабрь 2021г.

Прочие оборотные активы на 31.12.2021г. составляют 125703 тыс.руб., в т.ч.:

125115 тыс.руб. отражены обязательства участников долевого строительства по уплате стоимости объектов долевого строительства в соответствии с условиями заключённых договоров.

В составе Долгосрочных обязательств прочие обязательства составляют 982375 тыс.руб., в т.ч. заключены договора долевого участия на сумму 349074 тыс.рублей по объекту ж/дом Первомайская 8а, 612801 тыс.рублей по ж/д Кустарная.

#### 6) "Затраты на производство":

Таблица 6 "Затраты на производство"

(пояснения строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах):

Материальные затраты	5610	4	22
Расходы на оплату труда	5620	1434	2 132
Отчисления на социальные нужды	5630	436	659
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	130	5 233
Итого по элементам	5660	2000	8 046
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	2000	8 046

Финансовые результаты формируются на субсчетах бухгалтерского учета счета 90 – по доходам и расходам от реализации и субсчетах счета 91 – по внереализационным доходам и расходам.

Доход от реализации услуг застройщика признаётся в соответствии с разделом 12 Учётной политики Общества: доходы признаются в размере признанных в отчётном налоговом периоде расходов.

ООО «Служба заказчика СУ-10» в течение 2021 года являлся Застройщиком жилых домов.

Прямые затраты на строительство жилого дома по мере их возникновения отражались и накапливаются по дебету счета 08-3 нарастающим итогом с начала строительства в разрезе объекта, по которому определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных

работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объекта.

Расходы по оказанию услуг дольщикам отражаются как затраты на содержание службы застройщика. Все затраты застройщик признает в тех периодах, в которых они возникли. Учет этих расходов ведется на счете 26, 91.

Налоговый учет долевого строительства строится на том, что средства, полученные фирмой-застройщиком от привлеченных дольщиков-инвесторов, являются средствами целевого финансирования, не учитываемыми в качестве доходов для целей налогообложения. Следовательно, и расходование этих средств не является затратами, учитываемыми в качестве налоговых расходов. Для целей налогообложения налогом на прибыль учитываются только доходы в виде вознаграждения фирмы, включая сумму разницы между средствами, полученными от дольщиков-инвесторов, и расходами на строительство, полученными фирмой-застройщиком от привлеченных дольщиков в соответствии с условиями заключенных договоров, а также расходы, связанные с получением этих доходов.

Т.к. величину выручки от реализации услуг застройщика до окончания строительства определить в соответствии с условиями заключенных договоров на конец отчетного (налогового) периода не удастся, мы определяем сумму условного дохода на конец каждого отчетного периода как величина фактических расходов на содержание застройщика. По окончании строительства определяется величина фактического дохода, которая учитывается для целей налогообложения налогом на прибыль, за минусом суммы дохода, учтенного в процессе строительства.

#### 7) "Оценочные обязательства":

Таблица 7 "Оценочные обязательства"

(пояснения к строкам 1430 "Оценочные обязательства" разд. IV "Долгосрочные обязательства" и 1540 "Оценочные обязательства" разд. V "Краткосрочные обязательства" Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	233	213	(97)		349
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	233	213	(97)		349

#### 8) "Обеспечения обязательств":

Таблица 8 "Обеспечения обязательств":

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)	5801			
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)	5811			

#### 9) Государственная помощь:

Государственная помощь (бюджетные средства) в 2021г. не выделялись.

#### 10) Иная информация:

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности ООО "Служба заказчика СУ-10" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Единоличным исполнительным органом Общества в течение 2021г. являлся Директор.. Изменений в Уставном капитале в 2020г. не было.

#### **10.1. Информация об учетной политике и ее изменениях:**

Бухгалтерская отчетность ООО "Служба заказчика СУ-10" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На отчетную дату не имеется каких-либо существенных претензий и судебных исков, которые могли бы привести к прекращению деятельности Общества.

Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущими периодами не было.

#### **10.2. Информация об участии в совместной деятельности:**

В 2021г. совместная деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями не осуществлялась.

#### **10.3. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:**

В 2021г. договоры доверительного управления имуществом не заключались и не исполнялись.

#### **10.4. Информация о событиях после отчетной даты:**

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.

#### **10.5. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах:**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

#### **10.6. Информация по прекращаемой деятельности:**

Какие-либо решения и действия, которые могли бы привести к прекращению деятельности, в ООО «Служба заказчика СУ- 10» не принимались.

#### **10.7. Информация о связанных сторонах:**

##### **1. По учредителю:**

Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-монтажная компания – 10» (ИНН: 0277050763); доля в уставном капитале – 99,75%; руководитель (директор) - Мансуров Тагир Валерьевич –доля в уставном капитале 0,25%..

##### **2. Общество учредитель.**

Связными сторонами для Общества являются его участник – ООО «Дельта». Доля ООО «Служба заказчика СУ-10» в Уставном капитале ООО «Дельта» составляет 99,836%.

В связи с тем, что ООО «Дельта» находится в процедуре ликвидации возможно уменьшение чистой прибыли Общества на 61 089 тыс.руб. из-за исключения финансового вложения из активов Общества.

**Информация об операциях со связанными сторонами:**

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021г.			Данные за 2020г.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.21г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
ООО «Фирма СУ-10»	Договор генподряда	-638,0	Согласно договору	0	139835,0	Согласно договору	638,0
ООО «Фирма СУ-10»	ДДУ	-9926,7		106443,7	-6784		116370,4

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Директор



Р.Г.Шафиков