

**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	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Вени (подпись) _____
 Никешина Валентина Вениаминовна (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	3 205				
	5250	за 2020г.	-	260 208	(59 765)	(11 225)	192 423
в том числе:							
п. Ивняки 76:17:168701:3114- Д.18	5241	за 2021г.	-				3 205
	5251	за 2020г.	-	79 483	-	-	79 483
Общехозяйственные расходы	5242	за 2021г.	526				-
	5252	за 2020г.	-	2 862	-	-	3 388
п. Ивняки 76:17:168701:3123- Д.17	5243	за 2021г.	104	96 939	(104)	-	526
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	96 939
Кран автомобильный КС-55713-1К-4 на шасси КАМАЗ-65115 с комплектом ЗИП на крановую установку	5244	за 2021г.	-	10 000	-	(10 000)	104
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Виброплита "STEM Techno RPC 161	5245	за 2021г.	-	110	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	(110)	-
Лада Ларгус модель LRGS0B	5246	за 2021г.	-	1 115	-	(1 115)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные подрядчикам, поставщикам на строительство объектов	5247	за 2021г.	2 362	69 699	(59 448)	-	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	12 613
Материалы на строительство объектов	5248	за 2021г.	213	-	(213)	-	2 362
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
							213

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  Никешина Валентина Вениаминовна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-



Никешина Валентина
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

16 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-



Руководитель  (подпись)

Никешина Валентина
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	49 364	-	(25)	-	-	-	-	-	49 339	-
	5530	за 2020г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	4 119	-	-	-	-	-	-	-	4 119	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	45 245	-	(25)	-	-	-	-	-	45 220	-
	5533	за 2020г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	49 364	-	(25)	-	-	-	X	-	49 339	-
	5520	за 2020г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	X	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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 кредиторовской в дебиторскую задолжен-ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-		27 904	-	-	-	-	-	-	27 904
	5571	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-		27 904	-	-	-	-	-	-	27 904
прочая	5554	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-		-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 199		369 039	-	(147 554)	-	-	X	X	224 684
	5580	за 2020г.	-		3 199	-	-	-	-	-	-	3 199
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	261		236 934	-	(119 616)	-	-	-	-	117 580
	5581	за 2020г.	-		261	-	-	-	-	-	-	261
авансы полученные	5562	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-		59	-	-	-	-	-	-	59
	5583	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2 938		-	-	(2 938)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-		2 938	-	-	-	-	-	-	2 938
прочая	5566	за 2021г.	-		132 045	-	(25 000)	-	-	-	-	107 045
	5586	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-		-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	3 199		396 943	-	(147 554)	-	X	X	-	252 588
	5570	за 2020г.	-		3 199	-	-	X	X	-	-	3 199

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Никшина Валентина
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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



Никешина Валентина
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

Никешина Валентина
Вениаминовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Никешина Валентина
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

16 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
в том числе:			
за 2021г.	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-

Руководитель  (подпись)

Никешина Валентина
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО Специализированный Застройщик «Строй-Инвест» за
2021 г.**

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 150002, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Мамонтова, дом 2/4, квартира 9.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Ярославской области 31.12.2019 г.

ИНН 7604363070, КПП 760401001, ОГРН 1197627029555

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.

Участниками Общества являются: Никешина Валентина Вениаминовна- 100 %.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 7 человек.

В 2021 году Общество Специализированный Застройщик «Строй-Инвест» начало строительство многоквартирных жилых домов с инженерными коммуникациями, со встроенным нежилым помещением с использованием счетов-эскроу по адресу: Ярославская обл., Ярославский р-н, Ивняковский с/о, в районе пос.Ивняки.

-Д. 18 на земельном участке № 76:17:168701:3114, собственность
Разрешение на строительство № 76-517304-141-2021 выдано 11.08.2021г.;

-Д.17 на земельном участке № № 76:17:168701:3123, собственность
Разрешение на строительство № 76-517304-142-2021 выдано 11.08.2021г.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

-Никешина Валентина Вениаминовна – единственный участник общества, генеральный директор Общества;

В 2021г. осуществлялись операции с аффилированными лицами в виде полученного займа в сумме 104 тыс. руб.

В 2020 году с аффилированным лицом был получен займ в сумме 385 тыс. руб..

Контрагент: Никешина В.В.

Операции по займам (в тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Получены займы	104	385

Операции со связанными сторонами

Контрагент: ИП Никешина С.В.

Операции по займам (в тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Получены займы	15 341,50	

Контрагент: ИП Котов В.И.

Операции по займам (в тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Получены займы	12 073,00	

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества составили:

в 2020 году - 523 тыс. руб.;

в 2021 году - 1 844 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений не было.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году отсутствуют.

Доходы от реализации за 2020 год отсутствовали.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году отсутствует.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году отсутствовал.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 4 119 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2020 году отсутствовала.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 4 080 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 0 тыс. руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не является налогоплательщиком по налогу на прибыль. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы-расходы». Ставка налога составляет 15%.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №01 от «31» декабря 2020 г. Основными элементами учетной политики являются:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на сч.10.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Затраты по строительству строящихся объектов учитываются по дебету счета 08.03 в разрезе объектов строительства.

Учет затрат ведется нарастающим итогом сначала сооружения в разрезе отчетных периодов до ввода объекта в эксплуатацию.

Списание сумм по дебету счета 08.03 по объекту строительства происходит, после введения объекта в эксплуатацию и передачи его участникам долевого строительства.

Финансовый результат рассчитывается по завершению строительства при передаче объекта дольщику в отношении объекта долевого строительства

Затраты на строительство объектов многоквартирных жилых домов на 31.12. 2021 (в тыс. руб.) отражаются отдельной статьей в группе стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

08.03, Строительство многоквартирных жилых домов	192 423 370,75
Д.17 - 76:17:168701:3123	96 939 429,72
Д. 18 - 76:17:168701:3114	79 482 731,77
Затраты заказчика-застройщика	3 388 175,46
Авансы, выданные подрядчикам, поставщикам на строительство объектов	12 613 033,80
Итого	192 423 370,75

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по строительству отражаются отдельной статьей в группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2021г.

Строительство многоквартирных жилых домов осуществляется на земельных участках, находящихся в собственности. Арендованных земельных участков нет.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта (п. 20 ПБУ 6/01).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6. С 01.01.2022г. общество переходит на применение ФСБУ 6/2020.

Общество имеет на балансе на 31.12.2021г. основные средства со сроком использования:

Группа	Срок полезного использования
Машины и оборудование	7-10
Транспортные средства	3-5

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

По состоянию на 31.12.2021г. общество имеет в собственности основные средства, которые отражаются по стр.1150 «Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.»

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
Виброплита "STEM Techno RPC 161	108 705,88
Кран автомобильный КС-55713-1К-4 на шасси КАМАЗ-65115 с комплектом ЗИП на крановую установку	9 647 058,82
Лада Ларгус модель LRGS0B	1 084 864,86
Итого	10 840 629,56

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам не создаются, сомнительных долгов нет.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет долгосрочные займы стр. 1410 «Бухгалтерского баланса», которые составляют 27 904 тыс. руб.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Список основных дебиторов и кредиторов

Наименование дебитора	Дата возникновения	Сумма, тыс.руб.
БЕРЕГА-ПАРК ООО СЗ	текущая	4 199

Наименование кредитора	Дата возникновения	Сумма, тыс.руб.
ЖЕЛЕЗОБЕТОН ЗАО	текущая	1 396
Коробовская Марина Валентиновна (ИП)	текущая	1 128
КОТОВ ВАЛЕНТИН ИЛЬИЧ ИП	текущая	101 000
ПромпортБетон ООО	текущая	380
Савчук Петр Макарович (ИП)	текущая	1 863
ВЕКТОР ООО ГК	текущая	263
БАШКРАН ООО	текущая	356
Медведев Алексей Васильевич (ИП)	текущая	500
Соколова Ирина Таджиевна (ИП)	текущая	257
САНТЕХМОНТАЖ. ГАРАНТИЯ ООО	текущая	222

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2021 году не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор



Никешина В.В.