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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	40 002	(17 764)	-	(2 736)	1 804	(4 520)	-	-	37 266	(20 480)
	5210	за 2020 г.	51 337	(15 511)	-	(11 335)	3 040	(5 293)	-	-	40 002	(17 764)
в том числе: Другие виды ОС	5201	за 2021 г.	3 402	(2 731)	-	(552)	540	(1)	-	-	2 850	(2 192)
	5211	за 2020 г.	3 402	(2 730)	-	-	-	(1)	-	-	3 402	(2 731)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	454	(423)	-	(1)	1	-	-	-	453	(422)
	5212	за 2020 г.	454	(403)	-	-	-	(20)	-	-	454	(423)
Производственный и хоз.инвентарь	5203	за 2021 г.	624	(324)	-	(319)	19	-	-	-	305	(305)
	5213	за 2020 г.	624	(324)	-	-	-	-	-	-	624	(324)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021 г.	34 642	(14 286)	-	(1 864)	1 244	(4 519)	-	-	32 778	(17 560)
	5214	за 2020 г.	45 977	(12 054)	-	(11 335)	3 040	(5 272)	-	-	34 642	(14 286)
Здания	5205	за 2021 г.	880	-	-	-	-	-	-	-	880	-
	5215	за 2020 г.	880	-	-	-	-	-	-	-	880	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	973	(341)	-	-	-	(20)	-	-	973	(361)
	5230	за 2020 г.	973	(311)	-	-	-	(30)	-	-	973	(341)
в том числе:	5221	за 2021 г.	973	(341)	-	-	-	(20)	-	-	973	(361)
	5231	за 2020 г.	973	(311)	-	-	-	(30)	-	-	973	(341)

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 2021 г.	604 634	61 962	(513 056)	-	153 056
	5250	за 2020 г.	495 264	231 528	(122 158)	-	604 634
в том числе: Незавершенное строительство	5241	за 2021 г.	604 634	61 962	(513 056)	-	153 540
	5251	за 2020 г.	495 264	231 528	(122 158)	-	604 634
	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 008	32 008	-
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	3 139	5 875	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	115 478	-	99 305	(5 328)	-	-	-	209 455	-
	5311	за 2020 г.	162 068	-	1 899	(48 489)	-	-	-	115 478	-
в том числе: Финансовые вложения в УК	5302	за 2021 г.	9 900	-	-	-	-	-	-	9 900	-
	5312	за 2020 г.	10 000	-	-	(100)	-	-	-	9 900	-
Долгосрочные процентные займы	5303	за 2021 г.	105 578	-	99 305	(5 328)	-	-	-	199 555	-
	5313	за 2020 г.	152 067	-	1 899	(48 389)	-	-	-	105 578	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	3 914	-	-	(3 914)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	4 214	-	-	(300)	-	-	-	3 914	-
в том числе: Краткосрочные займы	5306	за 2021 г.	3 914	-	-	3 914	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	4 214	-	-	(300)	-	-	-	3 914	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	119 392	-	99 305	(9 242)	-	-	-	209 455	-
	5310	за 2020 г.	166 282	-	1 899	(48 789)	-	-	-	119 392	-

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

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	66 304	-	179 569	(145 610)	-	-	X	100 263	-
	5420	за 2020 г.	6 863	-	(119 176)	(59 734)	-	-	X	66 305	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	3 706	-	349	(396)	-	-	-	3 659	-
	5421	за 2020 г.	5 225	-	141	(1 660)	-	-	-	3 706	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	62 598	-	179 220	(145 214)	-	-	-	96 604	-
	5423	за 2020 г.	1 637	-	119 035	(58 074)	-	-	-	62 598	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 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	
					поступление		выбыло							
			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	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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	114 584	-	209 678	3 708	(264 325)	-	-	-	-	-	63 644	-
	5530	за 2020 г.	102 515	-	285 955	3 751	(277 638)	-	-	-	-	-	114 584	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	27 253	-	167 756	-	(172 568)	-	-	-	-	-	22 441	-
	5531	за 2020 г.	27 389	-	71 036	-	(71 172)	-	-	-	-	-	27 253	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	51 277	-	21 879	-	(71 970)	-	-	-	-	-	1 186	-
	5532	за 2020 г.	45 175	-	192 103	-	(186 001)	-	-	-	-	-	51 277	-
Прочая	5513	за 2021 г.	2 234	-	20 043	-	(19 279)	-	-	-	-	-	2 998	-
	5533	за 2020 г.	1 236	-	20 109	-	(19 111)	-	-	-	-	-	2 234	-
Проценты по договорам займа	5514	за 2021 г.	30 985	-	-	3 708	(508)	-	-	-	X	X	34 185	-
	5534	за 2020 г.	27 960	-	-	3 751	(726)	-	-	-	X	X	30 985	-
Налог на прибыль	5515	за 2021 г.	2 834	-	-	-	-	-	-	-	X	X	2 834	-
	5535	за 2020 г.	755	-	2 707	-	(628)	-	-	-	X	X	2 834	-
Итого	5500	за 2021 г.	114 584	-	209 678	3 708	(264 325)	-	-	X	X	X	63 644	-
	5520	за 2020 г.	102 515	-	285 955	3 751	(277 638)	-	-	X	X	X	114 584	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	69 714	35	5 649	(21 357)	-	-	-	-	54 041
	5571	за 2020 г.	-	61 210	8 504	-	-	-	-	-	69 714
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	69 714	35	5 649	(21 357)	-	-	-	-	54 041
	5573	за 2020 г.	-	61 210	8 504	-	-	-	-	-	69 714
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	86 231	138 129	-	(219 913)	-	-	(253)	(59)	4 134
	5580	за 2020 г.	94 673	305 850	5 236	(319 528)	-	-	-	-	86 231
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	2 889	78 686	-	(81 337)	-	-	-	-	238
	5581	за 2020 г.	832	213 820	-	(211 763)	-	-	-	-	2 889
авансы полученные	5562	за 2021 г.	77	38 570	-	(35 329)	-	-	-	-	3 317
	5582	за 2020 г.	2 657	4 421	-	(7 001)	-	-	-	-	77
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	59	2 623	-	(1 791)	-	-	(253)	(59)	580
	5583	за 2020 г.	12 468	59	-	(12 468)	-	-	-	-	59
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	54 656	-	-	(54 656)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	78 716	59 000	5 236	(88 296)	-	-	-	-	54 656
прочая	5566	за 2021 г.	28 550	18 250	-	(46 800)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	28 550	-	-	-	-	-	-	28 550
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	155 945	138 164	5 649	(241 270)	-	X	X	X	58 175
	5570	за 2020 г.	94 673	367 060	13 740	(319 528)	-	X	X	X	155 945

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	172 982	58 090
Расходы на оплату труда	5620	4 705	770
Отчисления на социальные нужды	5630	903	179
Амортизация	5640	2 192	350
Прочие затраты	5650	8 680	3 751
Итого по элементам	5660	189 462	63 140
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	189 462	63 140

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 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	9 470	641	(10 038)	-	73
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	397	641	(965)	-	73
Резерв предстоящих расходов по жд Цимлянская ,19	5702	9 073	-	(9 073)	-	-

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	756 320	744 332	628 089
в том числе: Поручительства	5811	756 320	455 011	455 011
Обязательства по ДДУ	5812	-	289 321	173 078

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Дроздова Марина Юрьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

10. Юридический адрес организации ***ООО «СК «Австром»***:
614000 Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, дом 60, офис 401.

11. Основной вид деятельности:
Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (код по ОКВЭД 68.1).
Основным видом деятельности ООО «СК «Австром», указанным в Уставе, является реализация объектов недвижимости и выполнение функций застройщика.

12. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 10 человек.

13. Состав членов исполнительных и контрольных органов:
Генеральный директор Дроздова Марина Юрьевна.

14. Краткая характеристика деятельности общества (текущей, инвестиционной и финансовой):
14.1. Основными видами деятельности ООО «СК «Австром» (отраженными по строке 2110 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах) за 2021г. являются:
14.1.1. Доходы от реализации объектов жилой недвижимости – 159 021,0 тыс. руб. (без учета НДС);
14.1.2. Доходы от выполнения услуг заказчика строительства – 1 402,0 тыс. руб. (без учета НДС);
14.1.3. Доходы от сдачи имущества в аренду – 3 921,0 тыс. руб. (без учета НДС);
14.1.4. Доходы от реализации нежилых помещений – 1 917,0 тыс. руб.
14.2. В составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2021г. отражены следующие виды доходов:
14.2.1. Доходы от реализации основного средства в сумме 505,0 тыс. руб. (без НДС);
14.2.2. Доходы от реализации материалов в сумме 297,0 тыс. руб. (без НДС);
,
14.3.5. Прочие доходы в сумме 1 931,0 тыс. руб.
14.3. В составе управленческих расходов по строке 2021 Отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы в размере 12 737,0 тыс. руб.

14.4. В составе прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2021г. отражены следующие виды расходов:
14.4.1. Расходы, связанные с уплатой налогов (налог на имущество, госпошлины) в сумме – 187,0 тыс. руб.;
14.4.2. Расходы на оплату услуг банка – 125,0 тыс. руб.;
14.4.3. Расходы от реализации основного средства в сумме 843,0 тыс. руб. (без НДС);
14.4.4. Расходы от реализации материалов в сумме 265,0 тыс. руб. (без НДС);
14.4.5. Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 511,0 тыс. руб.;
14.4.6. Расходы по судебным искам в сумме 1071,0 тыс. руб.;
14.4.7 Убытки по строительству – 2 239,0 тыс.руб.;
14.4.8. Резерв по сомнительным долгам – 317,0 тыс.руб.;
14.4.9 Прочие расходы – 271,0 тыс.руб.;
14.4.10. Прочие расходы, не принимаемые для целей исчисления налога на прибыль – 558,0 тыс. руб.
14.5. По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные за 2020г. в сумме 4 177,0 тыс. руб.
По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные к уплате за 2020г., в сумме 5 649,0 тыс. руб.
За 2019г. отражены: по строке 2320 начисленные проценты в сумме 5 483,0 тыс. руб.;
по строке 2330 - проценты начисленные к уплате в сумме 8 675,0 тыс. руб.

15. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности.
Финансовый результат в виде убытка от основного вида деятельности за 2021г. составил 23 201,0 тыс. руб.
Финансовый результат в виде убытка по прочим доходам и расходам в размере 4 564,0 тыс. руб, в результате чего убыток по результатам деятельности за 2021г. составил 27 765,0 тыс. руб.

16. Существенные способы ведения бухгалтерского учета. Информация о составе и движении резервов.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией по российским правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Капитальные вложения отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 08.03 по фактическим затратам застройщика. Аналитический учет ведется по каждому объекту строительства нарастающим итогом с начала строительства в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в эксплуатацию.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. капитальные вложения отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 153 540,0 тыс. руб.

Принадлежащее застройщику имущество: земельные участки, строящиеся на земельном участке многоквартирные дома является предметом ипотеки в силу закона, обеспечивающей исполнение застройщиком его обязательств перед участниками долевого строительства.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма залоговых обязательств перед участниками долевого строительства нет.

Строительство объектов по адресу г.Пермь, ул.Краснофлотская, 30Б и г.Пермь, ул.Цимлянская, 19 велось частично за счет привлечения средств дольщиков, частично за счет собственных средств.

Разрешение на ввод в эксплуатацию многоквартирного жилого дома по адресу г.Пермь, ул.Цимлянская, 19 получено 24.12.2020г. Разрешение на ввод в эксплуатацию многоквартирного жилого дома по адресу г. Пермь, ул. Краснофлотская, 30Б получено 09.08.2021 года.

Амортизацию по объектам основных средств начисляют линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяют при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету и устанавливают в централизованном порядке в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без отражения на счете 01 «Основные средства». Указанные объекты учитываются в составе материальных ценностей на балансовом счете 10.

Блансовая стоимость основных средств переданных в аренду по строке 1160 на 31.12.2021г. составляет 612,0 тыс.руб. Балансовая стоимость основных средств по строке 1150 составляет 16 787,0 тыс.руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Раздел 2. Основные средства, СПИ основных средств по группам составляет:

- Другие виды основных средств от 25 до 195 мес.
- Офисное оборудование 13 мес.
- Производственный и хозяйственный инвентарь от 13 до 61 мес.
- Машины и оборудование от 37 до 85 мес.
- Здания – амортизация не начисляется (жилые помещения).

При отпуске материалов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости материальных ценностей.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена сумма вложений в уставный капитал организации в размере 9 900,0 тыс. руб.; а сумма выданных долгосрочных процентных займов в размере 199 555,0 тыс. руб. Сумма процентов отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230. Договорами займов предусмотрено досрочное погашение.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, определяемой исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком), и при выполнении условий, установленных п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет выручки от продажи товаров, работ, услуг, ведется по видам деятельности.

Экономия средств целевого финансирования, полученных на строительство объектов, исчисляется после окончания строительства и передачи объекта участникам долевого строительства в виде разницы между договорной стоимостью строительства объекта и фактическими затратами.

Средства, поступающие от дольщиков по договорам участия в долевом в строительстве учитываются как средства целевого финансирования по кредиту счета 86.

Объем средств целевого финансирования по счету 86 формируется по моменту поступления денежных средств.

Сумма управленческих расходов в 2021г. признана в составе текущих расходов.

Отраженная по строке 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. сумма включает в себя: долгосрочные займы в сумме 32 795,0 тыс. руб., проценты по займам в сумме 3 783,0 тыс. руб. Займы выданы до 31.12.2025, 31.12.2023гг. Договором предусмотрено досрочное погашение займа.

Отраженная по строке 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. сумма включает в себя: краткосрочные займы в сумме 21 246,0 тыс. руб., проценты по займам в сумме 9 167,0 тыс. руб. Займы выданы до 31.12.2021г. Договором предусмотрено досрочное погашение займа.

Согласно учетной политике организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, включая сумму НДС, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности приведена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Решение о размерах отчислений в резервный капитал организации на момент подписания бухгалтерской отчетности не принято.

Отложенные налоговые активы, сформированные из-за различного по времени признания в бухгалтерском и налоговом учете убытков, связанных с реализацией основных средств на конец отчетного периода составили 1605,0 тыс. руб., за счет формирования в бухгалтерском учете сумм оценочных обязательств на оплату отпусков работников, отражены в размере 324,0 тыс. руб. и на конец года составили 62,0 тыс. руб., за счет сформированных в результате отражения убытков по финансовым результатам деятельности на конец года составили 5 976,0 тыс. руб., а также сумм резервов предстоящих расходов в бухгалтерском учете, образующих временные налогооблагаемые разницы, на конец года составили 452,0 тыс. руб

В составе ценностей, учитываемых на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2021г. в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» отражены:

- обеспечения обязательств и платежей выданные (поручительства) в сумме 756 320,0 тыс. руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о движении активов и обязательств в разделах 2.1, 2.2, 4.1 ,3.1, 5.1, 5.3 показаны развернуто.

17. Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательств.

Условные обязательства и активы, которые могут оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности в будущем, на дату составления отчетности отсутствуют.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация признает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников рассчитывается исходя из средней оплаты труда работников по структурным подразделениям (с учетом страховых взносов в ПФ, ФСС и т.п.) и количества дней отпуска, не использованных работниками на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма оценочного обязательства на оплату отпусков работников составила 73,0 тыс. руб.

На основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 19 Разъяснения КРМФО (IFRIC) 15 «Соглашения на строительство объектов недвижимости», п. 19 МСФО (IAS) 18 «Выручка» организация признает оценочное обязательство по оплате предстоящих расходов, связанных со строительством объектов жилых многоквартирных домов, величина которого определяется исходя из сметной (договорной) стоимости предстоящих работ, о возникновении которых в будущем известно по состоянию на дату составления отчетности.

Предполагаемый организацией срок исполнения вышеуказанных оценочных обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В связи с этим, величины оценочных обязательств оценены по стоимости, определяемой без учета дисконтирования.

Величина оценочных обязательств отражается по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

19. Корректировок данных за период, предшествовавший отчетному, не производилось.

20. Передача имущества в доверительное управление отсутствует.

21. Информация о связанных сторонах на отчетную дату.

Учредителями общества в 2021г. являются участники:

Борисовец Ю. Л., доля составляет 35,77%;
ООО «Пермхлеб», доля составляет 33,33%;
ООО «Бизнес-контакт», доля составляет 16,67 %;
ООО «Первый хлеб», доля составляет 14.23%.

Доля участия Борисовеца Ю.Л. составляет 35,77%, следовательно, имеет преобладающее участие в капитале (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца.

Хозяйственные операции с указанными лицами:

В течение 2021г. по полученным займам от ООО «Пермхлеб» сумма начисленных процентов составила 1 045,0 тыс.руб. Задолженность по полученным от ООО «Пермхлеб» займам на 31.12.2021г. составляет 9 500,0 тыс.руб., по процентам – 2 609,0 тыс.руб. Срок погашения 2023г. В течение 2021г. по полученным займам от ООО «Первый хлеб» сумма начисленных процентов составила 220,0 тыс. руб. Задолженность по полученным от ООО «Первый хлеб» займам на 31.12.2021г. составляет 2 000,0 тыс.руб., по процентам – 555,0 тыс.руб. Срок погашения - 2025г.

В течение 2021г. ООО «СК «Австром» выручка от сдачи в аренду офисного помещения ООО «Пермхлеб» составила 30,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. 5,0 тыс.руб.

В течение 2021г. ООО «СК «Австром» выручка от сдачи в аренду офисного помещения ООО «Первый хлеб» составила 30,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. 22,5 тыс.руб.

В течение 2021г. ООО «СК «Австром» выручка от продажи материалов Борисовцу Ю.Л. составила 38,0 тыс.руб. (в т.ч. НДС). Выручка от реализации материалов ИП Борисовцу Ю.Л. составило 9,0 тыс.руб. По отчету агента расходы составили 170,0 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. 1,0 тыс.руб.

Хозяйственные операции с ООО «Бизнес-контакт» отсутствуют.

ООО «СК «Австром» владеет 99% долей в уставном капитале ООО «Австром».

В течение 2021г. лицам, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа начислено вознаграждение по трудовому договору.

Уровень существенности, определенный учетной политикой, составляет 5% от валюты баланса.

Общество планирует осуществлять деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «СК «Австром» М. Ю. Дроздова

30.03.2022г.

