

## Раздел 10.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Строительное управление-20» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, других нормативных актов по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н.

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Строительное управление-20»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «СУ-20»**

Адрес (место нахождения) юридического лица: 428020 Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Петрова, дом 6, помещение 1, офис 5

Почтовый адрес: 428020 Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Петрова, дом 6, помещение 1, офис 5

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

428020 Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Петрова, дом 6, помещение 1, офис 5

Телефон: (8352) 70-92-03

#### 1.1. Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Строительное управление -20» зарегистрировано 22.11.2001г. Администрацией Ленинского района г. Чебоксары, выдано свидетельство о государственной регистрации № 1022101137145.

Устав Общества утвержден Решением общего собрания учредителей № 17 от 19 октября 2009г. и зарегистрирован ИФНС России по г.Чебоксары 03.11.2009г. за ГРН 2092130296938.

Устав Общества с внесением дополнений утвержден Решением общего собрания учредителей №62 от 23.03.2020г. и зарегистрирован ИФНС России по г.Чебоксары 13.05.2020 за ГРН 220210009850

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2128042167

Код причины постановки на учет (КПП): 213001001

Общество имеет обособленное подразделение «ООО «СУ-20» «Производственная база» по адресу: 629350, Ямало-Ненецкий АО, Тазовский р-он, поставленное на учет в соответствии с Законодательством Российской Федерации 10.01.2019г.

ООО «СУ-20» является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строители Чувашии», за регистрационным номером: 21-С-0103-1209 от 29.12.2009года.

#### Сведения об Уставном капитале:

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников. Уставный капитал оплачен полностью.

Состав участников Общества:

ОАО «Инвестиционно-строительная компания «Честр-Групп» - доля в уставном капитале - 66%;

ОАО «Эйм-Инвест» - доля в уставном капитале -34 %.

#### 1.2. Органы управления Общества:

- Высшим органом Общества является Общее собрание участников

Органом контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия Общества.

Состав ревизионной комиссии Общества в количестве трех человек избран Общим собранием \_\_\_ марта 2022 г. протокол № \_\_\_\_. Состав ревизионной комиссии утвержден следующим списком: /\_\_\_\_\_/, /\_\_\_\_\_/, /\_\_\_\_\_/.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор: Марков О.И. с 10.01.2019г. по настоящее время.

**1.3. Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2021г. составила 131 человек.**

#### **1.4. Сведения об аудиторе**

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «БалансАудит»

Адрес (место нахождения): 428034 Чувашская Республика г.Чебоксары, ул.Университетская, д. 13, офис 47

ОГРН 1022101284468

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр аудиторов и аудиторских организаций 11306006425

#### **1.5. Виды деятельности Общества**

В соответствии с Уставом Общество имеет право осуществлять следующие виды деятельности:

- инвестирование и строительство объектов жилья и социальной сферы;
- реконструкция, строительство объектов промышленности, жилья, соцкультбыта и другого назначения в соответствии с заключенными договорами;
- коммерческая и посредническая деятельность;
- производство строительных материалов;
- а также осуществляет любую иную хозяйственную деятельность, не запрещенную действующим законодательством.

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для Общества:

- строительство объектов жилья и социальной сферы.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества действует с 1 января 2013года (далее – Учетная политика) в соответствии с приказом № 133 от 31 декабря 2012 года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества разработана в соответствии с законом Российской Федерации от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, инструкцией по применению Плана счетов.

Бухгалтерская отчетность ООО «СУ-20» в 2020 г. составлялась в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет на всех участках ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие.

#### **2.1. Учет амортизируемого имущества**

В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается имущество:

- а) которое используется в производстве при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- б) которое используется в течении длительного времени, т.е. срока полезного использования свыше 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1. С 01.01.2017г. срок полезного использования основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из п.20 ПБУ 06/01 «Учет основных средств».

Полученные активы со сроком использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию одновременно. В целях обеспечения сохранности учет ведется за балансом в разрезе материально-ответственных лиц.

Затраты на ремонт производственных и арендованных основных средств отражаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Переоценка основных средств проводится только по Постановлению Правительства РФ.

Учет основных средств, полученных в лизинг и учитываемых в соответствии с договором лизинга на балансе лизингополучателя, ведется на соответствующих аналитических счетах 01.03 «Арендованное имущество» - предмет лизинга. На указанном счете организации отражают все затраты, связанные с получением основных средств в лизинг. Стоимость основных средств, полученного в лизинг, списывается с кредита указанного счета в дебет соответствующего аналитического счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Срок полезного использования объекта основных средств, полученного в лизинг, определяется организацией в общем порядке в соответствии с пунктом 4.2.2. УП.

При получении объектов основных средств, в виде вклада в имущество, срок полезного использования такого основного средства, определяется решением комиссии, назначенная руководителем предприятия.

## 2.2. Учет нематериальных активов

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются объекты, отвечающие требованиям ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов». При определении срока полезного использования начисление амортизации производится линейным способом.

## 2.3. Учет материально-производственных запасов

Приобретаемые и изготовленные материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Учет товаров, приобретенные для продажи, учитываются по покупной стоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

## 2.4. Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования спецодежды, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи спецодежды, спецобуви и др. средств индивидуальной защиты.

Специальное оборудование, спецодежда, инструменты и приспособления учитывается в составе материально-производственных запасов на отдельных субсчетах счета 10.

Специальная оснастка и специальная одежда, находящаяся в собственности Общества, учитывается до передачи ее в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов на отдельном субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Передача специальной оснастки и специальной одежды в производство (выдача работникам) отражается в бухгалтерском учете с использованием специального субсчета 10.11 "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации".

Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

#### 2.5. Учет расходов на производство

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счете 20 «Основное производство», на изготовление продукции собственного производства применяется счет 23 «Вспомогательное производство».

Распределение общепроизводственных расходов ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально прямым затратам на производство без учета субподрядных работ. Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

#### 2.6. Учет выручки от реализации

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции (выполненных работ, оказанных услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Определение дохода и финансового результата по выполненным СМР считается фактически выполненным этап работ за текущий месяц.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет менее 5%.

Для бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой устанавливается 5% от итога по соответствующему разделу баланса.

#### 2.7. Учет резервов предстоящих расходов

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов.

В целях равномерного учета предстоящих расходов формировать резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

#### 2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию путем обоснованного распределения между отчетными периодами равномерно, в течении периода к которому они относятся.

#### 2.9. Учет финансовых вложений и заемных средств

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

#### 2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль с использованием ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам налогового учета в бухгалтерской программе.

Информация о суммах отложенных налоговых активов и обязательств отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

2.11. Расчеты по налогу на имущество, прочим налогам и сборам  
Расходы по налогу на имущество, транспортному налогу и земельному налогу отражаются по счету 26.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств  
Количество проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказами Генерального директора Общества.

2.13. Изменения в учетной политике на 2021 год.  
Переход на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008) в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта, сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать, к порядку учета запасов для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применять.  
Применить способ учета «по мере готовности» признание выручки и расходов по договору, определить по фактической стадии работ на дату отчета, вне зависимости от закрытия актов по их выполнению.  
Отражать выручку на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» и 76 Н «Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет».

### 3. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и данные Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год составлены в тыс. руб., если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется ООО «СУ-20» в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Минфина России и учетной политикой.

#### 3. 1. Бухгалтерский баланс

##### 3.1.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств по группам по состоянию на 31.12.2021 г. приведена в разделе 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Наименование показателя	Срок полезного использования, мес.
Другие виды основных средств	от 25 до 61
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 36 до 204
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 23 до 252
Транспортные средства	от 60 до 89
Сооружение	от 60 до 84

##### 3.1.2. Капитальные вложения (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка капитальных вложений представлена в разделе 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Незавершенные капитальные вложений на конец года отсутствуют.

##### 3.1.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2021 года	7 368
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	22 911
Погашено отложенных налоговых активов	2 868
Списано при выбытие объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2021 года	27 411

##### 3.1.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Сведения о наличии и движении финансовых вложений представлены в раздел 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Финансовые вложения в течение 2021 года не производились.

### 3.1.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Изменение стоимости и состав запасов представлены в разделе 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По результатам инвентаризации и проверки материальных запасов признаков, свидетельствующих о существенном обесценении запасов, не установлено, основания для начисления резерва под обесценение материально-производственных запасов не возникли.

### 3.1.6. Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Изменение стоимости и состав краткосрочной дебиторской задолженности представлены в разделах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

При этом в балансе показана текущая дебиторская задолженность :

По состоянию на 31 декабря 2018 г. - 140 601 тыс.руб.;

По состоянию на 31 декабря 2019 г. - 220 901 тыс.руб.;

По состоянию на 31 декабря 2020 г. - 169 069 тыс.руб.;

По состоянию на 31 декабря 2021 г. - 291 970 тыс.руб.;

Список основных дебиторов: 290 435 тыс. руб.

Контрагент	Сумма
ООО «ГРИТИС»	12 060
ИП Перепелкин	3 939
ООО «КСМУ-39»	1 000
ООО «ТСГ»	50 149
АО «ТЮМЕННЕФТЕГАЗ»	175 127
ЗАО «ХК « ГОЛИЦЫН»	48 160

### 3.1.7. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

В составе денежных средств отражены:

- денежные средства на расчетном счете - Чувашское ОСБ № 8613 – 4 081,8 тыс. руб.
- денежные средства на расчетном счете – Филиал «Центральный» банк ВТБ – 2 846,3 тыс. руб.
- денежные средства на расчетном счете – Нефтеюганский филиал банка «ВБРР» (АО) – 13 898,6 тыс. руб.

### 3.1.8. Прочие внеоборотные и оборотные активы (строки 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса).

По строке 1190 отражены активы используемые более 12 месяцев:

Лицензия на использование ТСНБ ТЕР-2001 Смета РУ, офисные приложения, ПК ГРАНД-Смета по состоянию на 31.12.2021г. составляет 128 тыс. руб.

По строке 1260 отражены актива применимые в организации до 12 месяцев:

Расходы будущих периодов, в составе которых отражены лицензия «Система Главбух», программные продукты, платежи по ОСАГО, НДС по лизинговому им-ву и по состоянию на 31.12.2021г. составляет 727 тыс. руб.

### 3.1.9. Капитал и резервы (раздел 3 Бухгалтерского баланса):

Уставный капитал Общества составляет 50 тыс.руб. оплачен полностью.

Резервный капитал в размере 10 тыс.руб. образован в соответствии с учредительными документами.

Добавочный капитал в размере 244 тыс.руб. образован в связи с внесением безвозмездного вклада в имущество учредителем АО «ИСКО-Ч» по договору.

Собственный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 118 034. руб. с повышением к началу года на 1 225 тыс.руб. за счет чистой прибыли за 2021г.

### 3.1.10. Распределение прибыли

В соответствии с решением годового общего собрания участников от \_\_\_ марта 2022 года принято решение о распределении прибыли Общества по итогам 2021 года.

- материальная помощь - тыс.руб.;

- непроизводственные расходы - тыс.руб.
- спонсорская помощь - тыс.руб.
- выплата дивидендов - тыс.руб.

### 3.1.11. Заемные средства (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

В течение отчетного периода Общество привлекло 236 615 и погасило в размере 114 587 тыс. руб.

### 3.1.12. Обеспечения обязательств

В составе полученных обеспечений обязательств и платежей Общество на 31.12.2021 г. числятся (за балансом):

- Банковская гарантия -1 236 тыс. руб.
- Залоговое имущество - 22 924 тыс.руб

В составе выданных обеспечений обязательств и платежей Общество на 31.12.2021 г. числятся (за балансом):

- Поручительство за третьих лиц - тыс. руб.

### 3.1.13. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году, тыс. руб.

	тыс. руб.
Остаток на 01.01.2021 года	7 763
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	23 082
Погашены налогооблагаемые временные разницы	2 441
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2021 года	28 404

### 3.1.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Изменение стоимости и состав кредиторской задолженности представлены в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

При этом в балансе отражена текущая кредиторская задолженность:

- По состоянию на 31 декабря 2018 г. - 192 171 тыс.руб.;
- По состоянию на 31 декабря 2019 г. - 131 748 тыс.руб.;
- По состоянию на 31 декабря 2020 г. - 112 180 тыс.руб.
- По состоянию на 31 декабря 2021 г. - 119 842 тыс.руб.

Список основных кредиторов: 104 922 тыс. руб.

Контрагент	Сумма
АО «ИСКО-Ч»	12 004
АО «Тюменнефтегаз»	49 062
ИП Гатауллин Т.З	1 640
ООО Гритис	1 448
ООО ЭлектроУралСпецМонтаж	11 934
Ямал Контроль	1 929
Эйм-Инвест	25 000
ИП Перепелкин А.Н	1 905

### 3.1.15. Расчеты по налогам и сборам (строка 15203 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	9 292	5 321	16 561
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	148	594	621
Расчеты по транспортному налогу	45	56	30
Расчеты по налогу на имущество		49	89
Расчеты по земельному налогу	2	1	3
Прочие налоги и сборы		-	4
Налог на прибыль		-	32
Расчеты по социальному страхованию		35	155

Расчеты по пенсионному обеспечению	55	921	1349
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	269	345	299
Расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев	48	60	44
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 859</b>	<b>7 382</b>	<b>19 187</b>

В 2021 году Обществом начислено и перечислено платежей в бюджет и внебюджетные фонды:

Наименование	Начислено за отчетный период		Оплачено за отчетный период	
	Всего, тыс. руб.	в т.ч. пени и штрафы	Всего, тыс. руб.	в т.ч. пени и штрафы
Налог на прибыль				
Налог на добавленную стоимость	23 836	3	19 865	3
Налог на имущество	166		99	
Транспортный налог	217		219	
Земельный налог	11		11	
Налог на доходы физических лиц	12 196		12 642	
Другие налоги и сборы	13		13	
ФСС	521		709	
ПФ	12 620	2	13 596	2
ФМС	4 718	1	4 793	1
Взносы на страхование по травматизму	845		856	

Просроченной задолженности в бюджет по налогам, сборам, штрафным санкциям на конец отчетного года Общество не имеет.

### 3.1.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021г. составляют 827 тыс.руб., от создания обязательства на оплату отпусков.

### 3.1.17. Резерв по сомнительным долгам

Суммы дебиторской задолженности, не погашенные в оговоренные договорными сроками, присутствуют, но резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался, т.к. обеспечена соответствующими гарантиями.

Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность на 31.12.2020, руб.	Признаки сомнительности
ГОЛИЦЫН ХК ЗАО	5006004480	48 159 678	Обеспечена залоговым имуществом
КСМУ 39 ООО	7203427714	1 000 000	Задолженность погашается по решению суда
<b>Итого</b>		<b>49 159 678</b>	

**ГОЛИЦЫН ХК ЗАО** – сумма дебиторской задолженности составляет 48 159 678 руб., обеспечена залоговым имуществом. К залоговому имуществу относятся объекты недвижимости, земельными участками.

**КСМУ-39-** сумма дебиторской задолженности составляет 1 000 000 руб. Согласно решению Арбитражного суда ЧР было вынесено решение о взыскании в пользу ООО «СУ-20». Судебный акт вступил в законную силу 21.02.2020г., а так же был выдан Исполнительный лист от 20.01.2020г. ФС №031770259 о взыскании суммы задолженности.

**3.1.18.** По забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2021 году были отражены следующие арендованные средства:

(руб.)

Полное наименование	Арендодатель	Стоимость осн. ср-ва	Группа ОС	Комментарий (адрес)
Нежилое помещение	ОАО «Эйм-Инвест»	49	здания	г.Чебоксары, ул.Петрова, дом 6, пом. 1, оф. 5

### 3.2. Отчет о финансовых результатах

#### 3.2.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Наименование	2021 год	2020 год
Производство строительно-монтажных работ	172 261	409 420
Услуги генподряда	201	3 192
<b>НЗ</b>	<b>153 652</b>	<b>37 391</b>
<b>Итого</b>	<b>326 115</b>	<b>450 003</b>

#### 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности:

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год., а именно от производства строительно-монтажных работ: тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год
Материальные затраты	84 930	132 801
Расходы на оплату труда с отчислениями на соц. нужды	83 146	105 520
Услуги	60 167	10 636
Амортизация	15 394	
Прочие затраты	35 457	194 371
<b>Итого</b>	<b>279 094</b>	<b>443 328</b>

#### 3.2.3. Расшифровка управленческих расходов (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) за 2021 г., тыс.руб.

Наименование	2021 год	2020 год
Материальные затраты	2 154	143
Расходы на оплату труда с отчислениями на соц. нужды	13 954	16 650
Амортизация	731	558
Прочие затраты, в том числе:	5 992	6 902
- затраты на аренду	0	0
- затраты по расходам в СРО	36	48
- затраты на страхование	16	947
- затраты на программное обеспечение	490	284
- налоги	22	210
- прочие затраты	5 428	5 623
<b>Итого</b>	<b>22 831</b>	<b>24 253</b>

#### 3.2.4. Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) за 2021 г., тыс. руб.

Вид дохода	Сумма
Оприходование излишков	242
Выручка от реализации основных средств	0
Выручка от реализации ТМЦ	2 110
Выручка от реализации услуг	4 513
Прочее	2 634
<b>Итого</b>	<b>9 499</b>

**3.2.5. Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) за 2021 г., тыс. руб.**

Вид расхода	Сумма
Расходы на услуги банков	209
Расходы, связанные с реализацией ТМЦ	2 075
Штрафы, пени, неустойки	30
Госпошлина	65
Прочее	4 227
Расходы, не принимаемые для целей н/обложения	1 060
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	326
<b>Итого</b>	<b>7 992</b>

**3.2.6. Расходы по налогу на прибыль**

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	1 311	20	129	Условный разряд (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы(+):	142 020	20	28 404	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	154 225	20	30 845	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	-12 205	20	-2 441	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы(+):	- 137 055	20	-27 411	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	-1542	20	-308	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	138 597	20	27 719	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы(+)	1 200	20	240	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	-69 210	20	-13 842	Текущий налог
Иные обязательные платежи в бюджет	-		-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	-		-	Штрафные санкции

**3.2.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2021 году показатель «Чистая прибыль отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

**4. Отчет о движении денежных средств**

**4.1.1. Расшифровка прочих поступлений денежного потока от текущих операций** 9 951 тыс. руб.:

- проценты по депозиту 148 тыс.руб.
- прочие поступления 9 803 тыс.руб.
- свернутая сумма НДС тыс.руб.

**4.1.2. Расшифровка прочих платежей денежного потока от текущих операций** 21 495 тыс. руб.:

- налоги 343 тыс.руб.

- выдача под авансовый отчет	1 834	тыс.руб.
- расчеты с прочими кредиторами	6 735	тыс.руб.
- услуги банка	236	тыс.руб.
- СРО	48	тыс.руб.

#### 4.1.3. Расшифровка платежей в связи с оплатой труда работников, тыс. руб.:

Наименование	2021 год	2020 год
Заработная плата	81 320	69 380
Страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	19 958	18 062
НДФЛ	12 642	10 673
<b>Итого</b>	<b>113 920</b>	<b>98 115</b>

## 5. Связанные стороны

### 5.1. Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

#### 5.1.1 Список участников Общество с ограниченной ответственностью «Строительное управление-20»

По состоянию на 31 декабря 2021г.

ОГРН 1022101137145

ИНН/КПП 2128042167/213001001

Место нахождения : Чувашская Республика, г.Чебоксары, ул.Петрова, дом 6, помещение 1, офис 5

Размер уставного капитала 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Доли, принадлежащие Обществу: размер доли % уставного капитала

Размер доли 100% уставного капитала	Номинальная стоимость 50 000 рублей
-------------------------------------	-------------------------------------

№ п/п	Наименование	Сведения о регистрации	Место нахождения юр.лица/ место нахождения физ.лица	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	Акционерное общество «Инвестиционно-строительная компания – «Честр-Групп»	ОГРН 1022101134186, зарегистрировано Администрацией Ленинского района г. Чебоксары ЧР 28.01.1999 № 19463684011197	Чувашская Республика г. Чебоксары, ул.Петрова дом 6, помещение 1, офис 3	66 %	33 000
2.	Акционерное общество «Эйм-Инвест»	ОГРН 1022100967646, зарегистрировано Администрацией города Новочебоксарска 28.10.1992 № А-351	Чувашская Республика Г. Чебоксары, ул.Петрова дом 6, помещение 1, офис 1	34%	17 000

5.1.2 Марков Олег Иванович – генеральный директор с 10.01.2019г. по настоящее время.

5.1.3 Бенефициар: Леонтьев Анатолий Афанасьевич

5.1.4 Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо:

1. АО «ЖБК-1».
2. АО «Промвентиляция».
3. ООО «СУ-28»
4. ООО «СУ-29»
5. ОАО «Эйм-Инвест»
6. АО «Чувашгражданпроект»
7. ООО «УК «Новый город»
8. ООО «Честр-Групп-Риэлти»

## 5.2. Операции со связанными лицами

тыс.руб.

Виды операций	Сумма сделки с учетом НДС/ Форма расчетов	Участник связанной стороны	Задолженность на 31.12.2021	
			дебиторская	кредиторская
Сделки по продаже	-	АО «ЭЙМ-ИНВЕСТ»	-	25 000
	-	АО «ЖБК-1»	-	-
	-	АО «ИСКО-Ч»	-	-
	-	ООО «СУ-28»	-	-
	-	АО «Промвентиляция»	-	-
Сделки по покупке	-	АО «ЭЙМ-ИНВЕСТ»	-	2
	-	АО «ЖБК-1»	-	-
	-	АО «ИСКО-Ч»	-	12 004
	-	ООО «СУ-28»	-	-
Полученные займы	-	АО «Промвентиляция»	-	-
	-	АО «ИСКО-Ч»	-	-
	73 000/денежная	АО «Эйм-Инвест»	-	73 000

Операции с вышеперечисленными связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях в соответствии с российским законодательством.

Вознаграждения (компенсации расходов) ревизионной комиссии Общества в отчетном году не выплачивались.

Резерв по сомнительной задолженности по операциям со связанными сторонами в 2021 году не создавался. Дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами не списывалась.

## 5.3. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

В 2021 году не выплачивались краткосрочные вознаграждения согласно штатному расписанию и трудовых договоров основному управленческому персоналу.

## 5.4 Дивиденды:

Дивиденды в 2021г. не выплачивались.

## 6.Динамика изменения стоимости чистых активов

тыс.руб.

№№	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
1	Уставный капитал	50	50	50
2	Стоимость чистых активов	118 034	116 813	116 549

## 7. Оценка непрерывности деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство Общества считает, что Общество сможет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и сможет продолжать осуществлять свою деятельность, реализуя активы и исполняя обязательства.

Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным годом.

После отчетной даты не произошло существенных событий, требующих раскрытия в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 8.Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

### 8.1 Финансовые риски (рыночные, кредитные)

**Рыночные риски** (риск процентной ставки, валютный риск). Процентный риск. Он состоит в непредвиденном изменении процентных ставок на финансовом рынке (как депозитной, так и кредитной). Причиной возникновения данного вида финансового риска является изменение конъюнктуры финансового рынка под воздействием государственного регулирования, рост или снижение предложения свободных денежных ресурсов и другие факторы. В настоящее время Обществом привлекаются кредитные ресурсы, риск неблагоприятного изменения процентных ставок может существенно повлиять на текущее финансовое состояние Общества, при таком уровне, вероятнее всего, своевременное погашение задолженности окажется затруднительным для заемщика. Риск по депозитам можно оценить как низкий, так как средства размещаются на короткий срок в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оказывает услуги, приобретает материалы и размещает свои средства в российских рублях. Таким образом, общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

**Кредитные риски.** Общество оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку основное количество договоров обеспечено соответствующими гарантиями. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

## 8.2 Другие виды рисков

**Риски, связанные с изменением налогового законодательства.** Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения. Изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли Общества. Кроме того, нормативные акты, регулирующие правоотношения в области налогообложения, нередко содержат противоречивые формулировки. Частое изменение налогового законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответствующих решений.

## 9. Дополнительная информация

За отчетный период в бухгалтерском учете и отчетности исправлений существенных ошибок не производилось.

Государственную помощь Общество не получало.

Руководитель ООО «СУ-20»

Главный бухгалтер ООО «СУ-20»

«15» марта 2021 года

м.п.



Марков О.И.

Эриванова Н.М.