

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Васильев Игорь

Алексеевич

(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	1138	199	51176	(2138)	(316)	117	-	-	50176	-
	5210	3а 2020 г.	1138	107	-	-	-	92	-	-	1138	199
в том числе:												
Сооружения	5201	3а 2021 г.	1138	199	51176	(2138)	(316)	117	-	-	50176	-
	5211	3а 2020 г.	1138	107	-	-	-	92	-	-	1138	199
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2021 г.	808225	430451	905344	50176	283157
	5250	3а 2020 г.	718683	534948	445192	-	808225
в том числе:							
Строительство объектов жилых и нежилых зданий	5241	3а 2021 г.	808225	380275	905344	-	283157
	5251	3а 2020 г.	718469	534948	445192	-	808225
Помещения г.Екатеринбург ул. Р.Люксембург,22	5242	3а 2021 г.	-	50176	-	50176	-
	5252	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных	5260	1000	-
в том числе:			
реконструкция	5261	1000	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

0710005 с. 4

Наименование показателя	Код	На	На	На
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	-	-	-

Руководитель Васильев Игорь
Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021 г.	14300	-	-	143000	-	-	-	-	-
	5315	3а 2020 г.	14300	-	-	-	-	-	-	-	143000
в том числе:											
Приобретенные права	5306	3а 2021 г.	14300	-	-	143000	-	-	-	-	-
	5316	3а 2020 г.	14300	-	-	-	-	-	-	-	143000
Финансовых вложений - итог	5300	3а 2021 г.	14300	-	-	143000	-	-	-	-	-
	5310	3а 2020 г.	14300	-	-	-	-	-	-	-	143000

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

Руководитель Специализированный
 "Строительная фирма"
 (подпись) Васильев Игорь
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	64930	-	48204	(97 237)	-	-	-	X	15896	-
	5420	За 2020 г.	69869	-	7262	(9 802)	-	-	-	X	64930	-
в том числе:												
Материалы	5401	За 2021 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5421	За 2020 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Готовая продукция	5402	За 2021 г.	62198	-	45141	(91 447)	-	-	-	-	15892	-
	5422	За 2020 г.	69869	-	-	(5 271)	-	-	-	-	64598	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	За 2021 г.	2728	-	3063	(5 790)	-	-	-	-	-	-
	5423	За 2020 г.	-	-	7258	(4 531)	-	-	-	-	2727	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель Васильев Игорь Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022г.



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		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	587387	-	170183	-	(614 276)	-	-	-	-	143292	-
	5530	За 2020 г.	925493	-	231596	-	(569 702)	-	-	-	-	587387	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2021 г.	6516	-	89977	-	(78994)	-	-	-	-	17499	-
	5531	За 2020 г.	540	-	8139	-	(2163)	-	-	-	-	6516	-
Авансы выданные	5512	За 2021 г.	18755	-	28695	-	(45 824)	-	-	-	-	1626	-
	5532	За 2020 г.	24860	-	71024	-	(77129)	-	-	-	-	18755	-
Прочая	5513	За 2021 г.	562114	-	51511	-	(489 458)	-	-	-	-	124167	-
	5533	За 2020 г.	900093	-	152433	-	(490 412)	-	-	-	-	562114	-
Итого	5500	За 2021 г.	587387	-	170183	-	(614 276)	-	-	-	-	143292	-
	5520	За 2020 г.	925493	-	231596	-	(569 702)	-	-	-	-	587387	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	235 925	460 837	(438 855)			257 907	
	5580	3а 2020 г.	215 109	579 225	(558 409)			235 925	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	219 818	437 253	(415541)			241 530	
	5581	3а 2020 г.	198 765	537 926	(516873)			219 818	
Расчеты по налогам и взносам	5562	3а 2021 г.	96	10 415	(10 212)			299	
	5582	3а 2020 г.	129	2 974	(3 007)			96	
Прочая	5563	3а 2021 г.	14 443	13 166	(13 099)			14 510	
	5583	3а 2020 г.	14 420	15 168	(15 145)			14 443	
Займы	5564	3а 2021 г.	1 568	3	(3)			1 568	
	5584	3а 2020 г.	1 795	23 157	(23384)			1 568	
Итого	5550	3а 2021 г.	235 925	460 837	(438 855)		X	257 907	
	5570	3а 2020 г.	215 109	579 225	(558 409)		X	235 925	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

Руководитель Васильев Игорь Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	91447	5271
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных	5665	91447	5271
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	91447	5271

Руководитель

(подпись)

Васильев Игорь

Алексеевич

(расшифровка подписи)

31 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	-	577	-	-	577
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	577	-	-	577

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Васильев Игорь
Алексеевич

(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Васильев Игорь
Алексеевич

(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО Специализированный застройщик «Строительная фирма «Промтехмаш»
за 2021 год.**

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с Ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Строительная фирма «Промтехмаш» (ИНН 668501001).

1.2. Юридический адрес: 620026 г. Екатеринбург, ул. Народной воли, д. 65, оф. 307

1.3. Фактический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, стр. 22, оф. 1007

1.4. Общество зарегистрировано 08.10.2008 года. Регистрационный номер (ОГРН) - 1086672025110

1.5. Уставный капитал предприятия на 31.12.2021г. составляет 80 000 руб. Участники Общества:

- Васильев Игорь Алексеевич ИНН 890502404856 (доля в УК =50%);

- ЗАО НПО «Промтехмаш» ИНН 6658102098 – (доля в УК = 49,84%);

- 0,16% в УК принадлежит Обществу.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Основной вид деятельности Общества – ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.7. Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила 7 человек.

1.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34 и др. нормативных актов). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2021г. не возникало.

1. Основные элементы учетной политики предприятия.

1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

1.2. Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

1.3. Общество осуществляет учет основных средств в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, определяется на основании Классификации Основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1. Изменение первоначальной стоимости основных средств, к которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации объектов основных средств. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Общество с 01.01.2021 не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года (последний раз проводилась на 31.12.2020г.)

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Разницы в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете нет.

1.4. Операции по учету материально-производственных запасов в Обществе отражаются в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н. Применение данного стандарта отражается перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В качестве запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецоснастка;
- незавершенное производство;
- товары и готовая продукция, предназначенные для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (подп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

1.5. Предприятие формирует резервы: по сомнительным долгам; резервов на оплату отпусков.

1.6. Общество учет расходов по кредитам и займам осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Проценты по кредитам и займам учитываются на соответствующих бухгалтерских счетах (66.2 или 67.2 в зависимости срока предоставления кредитов и займов) и включаются в состав прочих расходов. Проценты по краткосрочным кредитам и займам включаются в бухгалтерском балансе состав краткосрочной задолженности.

1.7. Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), т.к. выполняет функции заказчика –застройщика, а функции генерального подрядчика выполняет ООО «Уралстрой» (ИНН 6670321917) по договорам генерального подряда от 22.01.2018г., от 04.06.2018г., от 28.06.2018г.

1.8. Учет затрат на строительство Общество ведет по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов внеоборотных активов и видов затрат.

К субсчету «Строительство объектов основных средств» счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» открывают два вида субконто:

-«Объекты внеоборотных активов» (субконто первого уровня) - здесь ведется учет по объектам строительства (жилому дому, гаражному комплексу, инженерным сетям и т. п.).

-«Затраты на строительство» (субконто второго уровня). Для каждого объекта перечень затрат на строительство должен соответствовать главам и статьям расходов сводного сметного расчета (при отсутствии в нем каких-либо произведенных затрат необходимые позиции добавляются на данном субконто).

Накопление затрат на строительство на счете 08 осуществляется на основании первичных документов, подтверждающих понесенные расходы, до полного завершения всех необходимых работ, в том числе и после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. Сформированная на 08 счете первоначальная стоимость объекта по окончании строительства списывается в Дт 86 «Целевое финансирование».

Финансовый результат от реализации инвестиционного проекта определяется как разница между полученным целевым финансированием и суммой связанных со строительством

капитальных затрат. Полученная разница отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы», как экономия или убытки, полученные застройщиком.

1.9. Информация об общепроизводственных затратах на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, которые могут быть прямо и непосредственно включены в их стоимость, отражается на счете 20 «Основное производство» с последующим отнесением при формировании финансового результата на 91.2 «Прочие расходы».

Расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» относятся к прямым затратам. Общество использует котловой метод для формирования фактической себестоимости выполненных работ, оказанных услуг.

Группировка затрат на счете 20 «Основное производство» осуществляется по следующим статьям аналитического учета:

- амортизация ОС, используемых в производственной деятельности;
- материальные расходы;
- заработная плата производственных рабочих, страховые взносы с нее, компенсация за неиспользованный отпуск;
- командировочные расходы;
- аренда;
- услуги сторонних организаций по проведению субподрядных работ; прочие производственные расходы.

Для признания (общехозяйственных) управленческих расходов, не связанных непосредственно с производственным процессом, Общество использует счет 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением указанных расходов при формировании финансового результата на 91.2 «Прочие расходы».

1.10. Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция».

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Стоимость объектов, законченных строительством и предназначенных для продажи, переносится с Кт 08 в Дт 43 (Письмо МФ РФ от 18.05.2006 № 07-05-03/2).

1.11. Учет целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет по счету 86 ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления, то есть по каждому объекту строительства и по каждому дольщику. Средства целевого финансирования используются для возмещения расходов на строительство объекта, таких как расходы на организацию строительства (выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации, уплату земельного налога или арендной платы); расходы на содержание заказчика-застройщика и других. За счет указанного источника средства перечисляются подрядчикам для оплаты стоимости строительно-монтажных работ, оборудования, прочих работ и затрат, связанных со строительством.

1.12. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет более 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - более 5% от суммы всех доходов и расходов Отчета о финансовых результатах.

2. Финансово – хозяйственная деятельность Общества.

2.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации в 2021г. является реализация готовой продукции собственного производства (жилых и нежилых помещений).

	тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Выручка, всего	82 964	6 783
в т.ч. реализация готовой продукции собственного производства	82 964	6 783

Чистая прибыль за 2021г. составила 2 839 тыс. руб. Значительное увеличение выручки (в 12 раз) по основному виду деятельности в 2021г. в сравнении с прошлым годом произошло в связи с окончанием строительных работ по строящимся объектам жилой и нежилой недвижимости и передаче их дольщикам.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете по методу начисления при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами по обычным видам деятельности признаны расходы, связанные с осуществлением деятельности связанной с продажей готовой продукции собственного производства (объектов жилой и нежилой недвижимости).

2.2. *Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99) тыс. руб.*

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты, в т.ч. себестоимость готовой продукции	91 447	5 271
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	91 447	5 271

2.3. *Социальные показатели, тыс. руб.*

Наименование показатель	За 2021 год	За 2020 год
Среднесписочная численность работников, чел.	7	7
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	2 623	2 38
Отчисления на социальные нужды, тыс.руб.	656	537

2.4. *Состав прочих доходов и расходов, тыс. руб.*

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах):	35470	11 951
Реализация основных средств	1 495	-
Экономия полученная застройщиком	33 815	11 941
Прочие внереализационные доходы (расходы)	160	10
Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах):	24 963	13 054
Отчисления на оценочные резервы	557	-
Госпошлина	5 520	12
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 236	1 431
Расходы на услуги банков	1 624	247

Списание общехозяйственных расходов (счет 26)	15 024	9 606
Членские взносы	-	1 758
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2	-

3. Существенные показатели.

3.1. Основные средства, внеоборотные активы

В разделе «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены суммы основных средств на 01.01.2021г. в размере 1 138 тыс. руб., вложений во внеоборотные активы в размере 808 225 тыс. руб. за минусом амортизации в размере 199 тыс. руб.,

на 31.12.2021г. – сумма основных средств в размер 50 176 тыс. руб. и сумма вложений во внеоборотные активы в размере 283 157 тыс. руб.

У Общества в 2021г. имущество в лизинге отсутствует.

Движение основных средств и незавершенных капитальных вложений за 2021г. представлены в табличных пояснениях № 2.

3.2. Запасы

Чистая стоимость запасов Общества на 31.12.2021г. равна фактической себестоимости запасов. Поэтому резерв под обесценение запасов Обществом не формировался.

По строке 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость материалов по состоянию на 01.01.2021г. в размере 64 930 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. – в размере 15 896 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются остатки денежных средств на расчетных и депозитных счетах. Денежные средства на депозитных счетах признаются денежными эквивалентами. Учет движения денежных средств на депозитных счетах отражается в бухгалтерском учете на счете 55.

Остаток средств на расчетных счетах на 01.01.2021г. составил 3 782 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 37 тыс. руб.

Остаток на депозитных счетах на 01.01.2021г. составил 20 000 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 158 080 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность «Авансы выданные» отражается за минусом НДС. Дебиторская задолженность, отраженная в балансе по строке 1230, по состоянию на 01.01.2021 года составляет 587 387 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года составляет 143 292 тыс. рублей, расшифровка представлена в табличных пояснениях № 5. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма расходов будущих периодов на 01.01.2021г. в размере 345 тыс. руб., на 31.12.2021г. – в размере 337 тыс. руб.

В состав расходов будущих периодов входят расходы на приобретенные неисключительные права компьютерных программ и сумм расходов на страхование гражданской ответственности, отражаемые в учете на счете 97.

3.6. Информация о займах и кредитах полученных.

Учет расходов по кредитам и займам в 2021г. Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

По строке 1510 «Заемные средства» раздела пассива баланса «Краткосрочные обязательства» на 01.01.2021г. и на 31.12.2021г. отражена задолженность в сумме 1 568 тыс. руб. по полученному займу по договору от 05.02.2017г. с ИП Шалаев Е.А. сроком погашения до 04 сентября 2022г. (продлонгирован на основании дополнительных соглашений от 05.11.2020г., от 05.10.2021г.), данный заем является беспроцентным.

В 2021 году Общество не привлекало заемные средства. Залоговые обязательства по полученным заемным средствам в виде движимого и недвижимого имущества отсутствуют.

3.7. Кредиторская задолженность.

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученных от покупателей, отражаются в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (по Дт 76.АВ).

Кредиторская задолженность, отражённая в балансе по сроке 1520, по состоянию на 01.01.2021 года составляет 234 356 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года составляет 256 339 тыс. рублей, расшифровка представлена в табличных пояснениях № 5.

3.8. Доходы будущих периодов.

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» раздела пассива баланса «Краткосрочные обязательства» отражены суммы полученного целевого финансирования в рамках исполнения участниками условий договоров участия в долевом строительстве:

	На 01.01.2021г.	Исраховано	Поступило	На 31.12.2021г.
Всего финансирование на капитальные вложения во внеоборотные активы	1 191 100	897 818	18 671	311 953
Администрация МО поселок Уренгой	34 727	34 727		
Фонд жилищного строительства ЯНАО	1 156 373	863 091	18 671	311 953

3.9. Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела пассива баланса «Краткосрочные обязательства» отражена сумма резерва по предстоящей оплате отпусков на 31.12.2021г. – в сумме 557 тыс. руб.

3.10. Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 80 000 тыс. руб. Резервный капитал Общество не формирует. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды в 2021 году. Показатель чистых активов на начало и на конец отчетного года больше величины уставного капитала.

Чистые активы, тыс. руб.		
на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
97 124	94 285	93 433

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации (прекращении) финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в течение 12 месяцев 2022 года.

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Организация осуществляет расчеты по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения, указанная по строке 2300 Отчета о финансовых результатах за 2021 год составляет 3 761 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%. Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 922 тыс. рублей (стр. 2411).

Вычитаемых и налогооблагаемых разниц за 2020 и 2021г.г. у организации не было. Постоянная налоговая разница за 2021г. составила 169 тыс. руб.

3.12. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный в 2021 году составил 2 839 тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2021	2020
Прибыль по обычным видам деятельности	(8 483)	1 512
Проценты к получению	1 740	914
Проценты к уплате	(3)	(184)
Прочие доходы	35 470	11 951
Прочие расходы	(24 963)	(13 054)
Прибыль до налогообложения	3 761	1 139
Налог на прибыль	(922)	(287)
В т.ч. текущий налог на прибыль	(922)	(287)
Чистая прибыль	2 839	852
Совокупный финансовый результат	2 839	852

1. Движение денежных средств

В состав денежных средств и денежных эквивалентов организация относит денежные средства на расчетных и депозитных счетах.

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации и подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

Движение денежных средств на расчетных и депозитных счетах Общества за 2021г. представлено в отчете о движении денежных средств.

В 2021 году денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности Общества не было.

2. Прекращаемая деятельность

На конец отчетного периода у Общества нет деятельности, признаваемой прекращаемой.

Убытка от снижения стоимости активов нет. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

3. Реорганизация

Реорганизация или присоединение Общества в ближайшем будущем не планируется.

4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

5. Непрерывность деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Все это оказывает влияние на бизнес-процессы Общества. На данный момент, достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов затруднительна к прогнозированию.

Мы оценили также возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Руководство Общества уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности и доступа к финансовым ресурсам.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств либо результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – это начало ведения специальной военной операции; ограничения в связи с санкционной политикой; колебания курсов иностранных валют; ограничения, связанные с развитием пандемии коронавируса (COVID-19).

Все эти факторы оказали существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Общество проводит анализ возможного воздействия этих изменений на свое финансовое положение, расценивая вышеуказанные факторы в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью вероятности.

После отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, страновых, финансовых, правовых рисков, рисков ликвидности, а также прочих внутренних и внешних факторов. В целях минимизации возможного негативного эффекта данных рисков на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, им предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования в отношении следующих видов рисков:

Отраслевые риски

Деятельность Общества ориентирована в основном на российский рынок, вследствие чего риски Общества на внешних рынках являются несущественными.

Основными рисками, связанными с возможным ухудшением ситуации в отрасли являются рост стоимости сырья, снижение объемов продаж и рост стоимости услуг сторонних организаций.

Анализируя предыдущие периоды, можно с уверенностью утверждать, что в перспективе планируется увеличение объемов продаж, значительных изменений в составе потребителей не ожидается.

Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического

развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.

Риски, связанные с возможным военным конфликтом, введением чрезвычайного положения в стране и регионе, а также в связи с ситуацией, складывающаяся из-за пандемии (COVID-19), могут оказать влияние на деятельность Общества. Однако в настоящее время определить степень их влияния невозможно.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски

Риски изменения процентных ставок:

Изменение процентных ставок потенциально может оказать негативное влияние на Общество. В 2021 году имела тенденция повышения процентных ставок по кредитам и займам в связи с ростом ставки рефинансирования ЦБ РФ. В 2021г. Общество не привлекало дополнительные кредиты и займы.

Правовые риски

Общество в полной мере соблюдает гражданское, налоговое, трудовое законодательство Российской Федерации. Соглашения между участниками сделок выполняются по действующему законодательству, договоры оформляются надлежащим образом. Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль, налога на имущество и другие.

Таким образом, правовые риски сведены к минимуму.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

8. Обязательства по поручению по состоянию на 31.12.2021 г.

Общество не имеет обеспечений по обязательствам.

9. Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021г.

Общество не формирует резервы по сомнительным долгам, в связи с отсутствием сомнительной и пророченной задолженности.

На 01.01.2021г. и на 31.12.2021г. – сомнительные долги отсутствуют.

Общество в 2021г. формирует резервы на предстоящую оплату отпусков.

На 01.01.2021г. – резерв отсутствовал; на 31.12.2021г. резерв на оплату отпусков составил 557 тыс. руб.

10. Вознаграждение управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входит директор общества.

Заработная плата, начисленная управленческому персоналу за отчетный период, составила 338 тыс. руб. Страховые взносы за отчетный период 76 тыс. руб. Удержанный НДФЛ с данных выплат составил 44 тыс. руб.

Выплат по долгосрочным вознаграждениям Общество в 2021 году не производило.

11. Сведения о бенефициаре.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Васильев Игорь Алексеевич (ИНН 890502404856),

- Гуштан Роман Михайлович (ИНН 667207588555).

Выплаты бенефициарным владельцам в 2021г. Обществом не производились.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет не законченные судебные иски по состоянию на 31.12.2021г.:

13. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Список аффилированных лиц, связанных сторон ООО Специализированный застройщик «Строительная фирма «Промтехмаш» по состоянию на 31.12.2021г.:

1. Учредитель Васильев Игорь Алексеевич, обладающий 50% долей Уставного капитала Общества. Он же является директором Общества.

Помимо управленческих функций, характер взаимоотношений связанных сторон в 2021г. обусловлен:

- договором аренды нежилых помещений от 01.12.2018г. (действовал до 23.12.2021г.);

- договором купли-продажи помещений от 17.11.2021г. № 1-21/10 (приобретение Обществом офисных помещений по адресу Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д. 22). Задолженность перед Васильевым И.А. на 31.12.2021г. по данному договору отсутствует.

2. ЗАО НПО «Промтехмаш» ИНН 6658102098 - проводимые хозяйственные операции в 2021г. отсутствуют.

Директор ООО Специализированный застройщик
«Строительная фирма «Промтехмаш»



Васильев И.А.

31 марта 2022г.