

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпромстрой-Югория»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Сибпромстрой-Югория» (далее «Общество»).

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2021г.

Причинами представления исправленной отчетности является:

- отражения краткосрочного депозитного вклада в составе денежных эквивалентов вместо финансовых вложений.
- В связи с применением новых ФСБУ и внесением изменений в учетную политику в корректировочной бухгалтерской отчетности изменен порядок отражения затрат на строительство по инвестиционным контрактам, а именно затраты по незавершенным инвестиционным контрактам по объектам, подлежащим передаче инвестору (ранее отражались в составе строки 11503 бухгалтерского баланса) отражены в разделе II "Оборотные активы" (строка бухгалтерского баланса 12105). Аналогично отражены сопоставимые показатели за предшествующие периоды.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «Сибпромстрой-Югория» № 1 от 30.12.2018 .

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Сибпромстрой-Югория»

Место нахождения и почтовый адрес:

628422, Россия, Тюменская область, Ханты - Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Базовая, 2.

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Дата государственной регистрации – 14 октября 2014 года.

Орган, осуществивший государственную регистрацию – Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Сургуту ХМАО-Югры

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 №002466965

Основной государственный регистрационный номер 1148602007740.

Идентификационный номер налогоплательщика 8602219323.

Компания создана в результате реорганизации ЗАО «Сибпромстрой».

Уставный капитал на 01.01.2022 года:

Уставный капитал общества составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год:

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Учредители общества:

Кожаев Владимир Анатольевич - доля в уставном капитале 50%

Сторожук Николай Каллиникович – доля в уставном капитале 50%

Исполнительный орган:

Генеральный директор – Сурлевич Андрей Юрьевич.

Дочерних обществ организация не имеет.

1.2. Информация об аудиторском обществе:

Общество подлежит обязательному аудиту на основании п.4 ст.5 Закона от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «ЮФА Консалтинг», 628406, Тюменская область, ХМАО - Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы 44/2, телефон (3462) 222-224, 222-225, 222-226, ИНН 8602143547.

1.3. Основные виды деятельности общества:

Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными направлениями деятельности общества являются:

- выполнение функций технического заказчика. Строительно-монтажные работы при осуществлении нового строительства, реконструкции, расширения и капитального ремонта зданий и сооружений;
- работы по подготовке проектной документации;
- инвестиционная деятельность;
- получение дохода от сдачи в аренду собственного имущества.

Наличие свидетельств, соответствующих основным видам деятельности:

- СРО №С-050-86-0746-86-130417 от 13 апреля 2017 года действительно без ограничения срока;
- СРО №0161.05-2010-8602219323-П-020 от 06 ноября 2014 года действительно без ограничения срока.

1.4. Среднесписочная численность на 31.12.2021 года - 56 человек.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «Сибпромстрой-Югория» №1 от 30.12.2019.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на

5 и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2021 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 30 декабря 2020 г. № 1.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- ✓ Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

2.2. Последствия изменения законодательства

Изменений в учетной политике Общества в 2021 году не происходило.

Изменение в учетной политике предприятия на следующий 2022 год:

Причина изменения - в связи с отменой Положения по бухгалтерскому учету 6/01 "Учет основных средств" и принятием ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который утвержден приказом Минфина от 17.09.2020 года № 204н внесены изменения в учетную политику Общества на 2022 год.

Способ отражения в бухгалтерской отчетности перехода на новые правила учета основных средств – «альтернативно ретроспективный». Т.е. показатели на 1 января 2022 года будут пересчитаны.

Так же Минфином РФ утверждены следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета, которые применяются с отчетности за 2022 год:

- ✓ ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Приказ Минфина от 17.09.2020 № 204н
- ✓ ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Сибпромстрой-Югория» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного

производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых ограничений.

В соответствии пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	3-свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств (пункт 14 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

2.6. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

В отчетном периоде был сформирован резерв в связи с наличием запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, не способны принести экономическую выгоду и балансовая стоимость которых ниже чистой стоимости продажи – 111 507 513,23 руб.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на счете 76;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на счете 76;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти

товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;

➤ приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на счете 76.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, х стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.11. Порядок учета добавочного капитала

Формирование добавочного капитала осуществляется за счет переоценки основных средств и вложений учредителей.

2.12. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности (пункт 2.10)
- резерв под обесценение ТМЦ (пункт 2.7)
- резерв под обесценение финансовых вложений (пункт 2.8)
- резервы предстоящих расходов на оплату отпусков

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;

- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.13. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.14. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:

- принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.17. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило 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.

По договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного года или сроки окончания работ которых приходится на разные отчетные годы применяются следующие правила учета:

- бухгалтерский учет ведется по каждому договору отдельно,
- расходы признаются организацией по обычным видам деятельности.

Выручка по договору признаются способом «по мере готовности», который предусматривает, что выручка и доходы определяются исходя из определенной организацией степени завершенности работ на отчетную дату.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Финансовый результат по строительству инвестиционного объекта определяется в виде экономии выделенных инвестором средств на финансирование, по окончании строительства в момент подписания акта приема-передачи законченного строительством объекта между Инвестором и Застройщиком.

Вознаграждение Агента по строительству объекта по договорам на создание объекта, определяется в виде экономии выделенных Принципалом средств на финансирование по окончании строительства в момент подписания акта приема-передачи законченного

строительством объекта между Принципалом и Агентом и признается в составе доходов от обычных видов деятельности.

Агент не включает в состав своих доходов суммы, поступившие для исполнения поручения по агентскому договору и отражает в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности.

2.18. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- стоимость сырья и материалов
- зарплаты сотрудников, занятых в производстве
- страховые взносы
- амортизация и ремонт основных средств
- прочие расходы

Расходы по аренде учитываются по дебету счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Учет затрат при реализации инвестиционных проектов осуществляется на счете 08 «Строительство объектов основных средств».

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Агент не учитывает в составе своих расходов суммы, перечисленные в оплату расходов на строительство, которые в соответствии с условиями агентского договора несет принципал. Расходы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

2.19. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

2.20. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.21. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н,

а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2021 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Пояснения представлены в таблицах №1-9 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

По состоянию на 31 декабря 2021 года резерв по сомнительным долгам составил:

тыс.руб.

счет б/у	сумма	восстановлен	списано	за	отчисления в	сумма
----------	-------	--------------	---------	----	--------------	-------

	резерва на 01.01.2021	резерв	счет резерва	резерв	резерва на 31.12.2021
60.02	4 224	4 000	224	1 876	1 876
62.01	4 690	-	-	-	4 690
76	87 420	2 303	-	826	85 943
итого	96 334	6 303	224	2 702	96 334

В балансе сумма финансовых вложений отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений».

По состоянию на 31.12.2021 года резерв под обесценение финансовых вложений составил:
тыс.руб.

сумма резерва на 01.01.2021	восстановлен резерв	отчисления в резерв	сумма резерва на 31.12.2021
10 841	509	-	10 332

В балансе сумма ТМЦ отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 14 «Резерв под обесценение ТМЦ».

По состоянию на 31.12.2021 года резерв под обесценение ТМЦ составил:

тыс.руб.

сумма резерва на 01.01.2021	восстановлен резерв	отчисления в резерв	сумма резерва на 31.12.2021
3 859	-	107 648	111 508

Для отражения резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете Общества используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

По состоянию на 31.12.2021 года резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составил:

тыс.руб.

сумма резерва на 01.01.2021	восстановлен резерв	отчисления в резерв	сумма резерва на 31.12.2021
8 429	9 643	12 271	11 057

Время от времени в ходе текущей деятельности в судебные органы поступают иски в отношении Общества. Исходя из собственной оценки, руководство Общества считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для Общества, и, соответственно, не сформировало резерв на покрытие убытков по данным разбирательствам в финансовой отчетности.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Наблюдательного Совета и генерального директора:

1. Сторожук Николай Каллиникович
2. Кожаев Владимир Анатольевич
3. Сурлевич Андрей Юрьевич

Вознаграждение членам Наблюдательного Совета выплачивается из предусмотренной Положением о наблюдательном совете суммы.

Вознаграждение генеральному директору выплачивается из предусмотренной трудовым контрактом заработной платы.

В 2021 году выплаты основному управленческому персоналу составили:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
оплата труда за отчетный период	5 280
начисленные на оплату труда налоги и взносы	868
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	468
вознаграждение членам НС	-
Итого:	6 616

В 2020 году выплаты основному управленческому персоналу составили:

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
оплата труда за отчетный период	4 426
начисленные на оплату труда налоги и взносы	948
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	612
вознаграждение членам НС	-
Итого:	5 986

4.2. Информация о связанных сторонах Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать действия организации (ст.3 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

Бенефициарными владельцами являются:

1. Сторожук Николай Каллиникович
2. Кожаев Владимир Анатольевич

Связанные стороны на 31.12.2021 года

Наименование	ОГРН (ИП)	ИНН	Юридический адрес
КОЖАЕВ ВЛАДИМИР АНАТОЛЬЕВИЧ			

СТОРОЖУК НИКОЛАЙ КАЛЛИНИКОВИЧ			
СУРЛЕВИЧ АНДРЕЙ ЮРЬЕВИЧ			
ИП КОЖАЕВ ВЛАДИМИР АНАТОЛЬЕВИЧ	309860207200072		Московская область, Истринский район, Павло-Слободский, д Веледниково
ИП СТОРОЖУК НИКОЛАЙ КАЛЛИНИКОВИЧ	309860207200083		Ханты-Мансийский Автономный Округ – Югра, г. Сургут, пер.Солнечный, д.6
КОЖАЕВА СВЕТЛАНА ГРИГОРЬЕВНА			
СТОРОЖУК ЕЛЕНА ВАСИЛЬЕВНА			
ЗАВОД ЖБИ ВОЗРОЖДЕНИЕ, ООО	1043107030526	3123110665	Белгородская обл, г. Белгород, ул. Коммунальная, д. 6
ДСК «СИБПРОМСТРОЙ», ООО	1188617017335	8602289810	628406, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 корп. 1 помещения 30, 31
АРИЭЛЬ, ООО	1138602011822	8602206187	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 314
ПА СПС, ООО	1058602076048	8602247715	Московская обл., Солнечногорский район, г. Солнечногорск, д. Голубое, ул. Трехсвятская, д. 13 пом. 01-00-01
ПЕНОБЕТОН, ООО	1028600587168	8602226514	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 426
ПРОЕКТСТРОЙКОНСТРУКЦИЯ, ООО	1198617002539	8602290904	628426, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6 офис 18
РЭУ-С, ООО	1038600550097	8602236150	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6, офис 2
СЕЙФ-КОНТРОЛЬ, ООО	1028600599059	8602227726	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6
СЖС, ООО	1115044001302	5044078807	Московская обл, Солнечногорский район, д. Голубое, ул. Трехсвятская стр.7/1 офис 2
СИБЖИЛСТРОЙ №1, ООО	1125024002531	5024127502	Московская обл, Солнечногорский район, д. Голубое стр. 1

СИБПРОМСТРОЙ № 1, ООО	1038600550152	8602236181	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 207
СИБПРОМСТРОЙ-МОНТАЖ, ООО	1038600550141	8602236199	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2, офис 306
СИБПРОМСТРОЙ №9, ООО	1038600550020	8602236110	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2
ГК СИБПРОМСТРОЙ, ООО	1048602053994	8602238220	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 304
СИБПРОМСТРОЙ № 16, ООО	1058602077478	8602248067	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2, офис 504
СИБПРОМСТРОЙ №18, ООО	1058602077412	8602248081	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2 офис 312
КЛИНИНГ-С, ООО	1058602116649	8602250612	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, тракт Тюменский, д. 2/1 офис 21
СОВРЕМЕННЫЙ ДОМ, ООО	1023100644973	3103003471	Белгородская обл, г. Белгород, ул. Коммунальная, д. 6 этаж 3
СПС ЛОГИСТИК, ООО	1138602011844	8602206211	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6
СПС ПАРКИНГ, ООО	1148602002174	8602213890	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 2, офис 213
УК СИСТЕМА, ООО	1068602158020	8602021517	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, г. Сургут, ул. Базовая, д. 6
ТВЕРСКОЙ ДСК, ООО	1126952018214	6952033811	Тверская обл, г. Тверь, шоссе Петербургское, д. 95 офис 201
ДСК СПС МОСКОВИЯ	5077746261610	7702635396	Московская обл., г. Одинцово, ул. Садовая, д.9, офис 1
СЗ СПС МОСКОВИЯ, ООО	1127746599826	7724842734	г. Москва, Сосенское поселение, пос. Газопровод, д. В/Г 339
СОВРЕМЕННЫЙ ДОМ № 3, ООО	1033101001416	3103003626	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Коммунальная, д. 6 офис 2
ШЕРРИЗОН ЦКАД, ООО	1145044001024	5044090314	Московская обл., Солнечногорский район, д. Голубое, ул. Жилинская стр. 1
ГАРАЖНЫЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ КООПЕРАТИВ "МР 20А"	1038600541308	8602658120	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра окр., г. Сургут, проспект Пролетарский

ЖИЛИНО, ООО	1115044001335	5044078839	Московская обл., Солнечногорский район, д. Голубое, ул. Жилинская стр. 1
ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "НОВОСЁЛ"	1038600541319	8602658137	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра окр., г. Сургут, ул. 30 Лет Победы, д. 44 корп. 2 офис 121
УРАЛСНАБ, ЗАО	1028600582647	8602055467	Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра округ. Сургут, пос. Кедровый, д. 2

Данные об операциях со связанными сторонами за 2021 год (отдельно по каждому)

1.1. Данные по балансовым/внебалансовым счетам привлечения/размещения средств

№ бал /счета	Наименование контрагента-связанной стороны	Остаток в рублевом эквиваленте на начало года	Движение по дебету счета за отчетный год	Движение по кредиту счета за отчетный год	Остаток в рублевом эквиваленте на конец года	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Операции по полученным кредитам и займам, другим привлеченным средствам						
66.03;67.03	Сторожук Николай Каллининович	129 906 418,18	115 894 513,00	160 036 000,00	174 047 905,18	17.06.2022г, 2023г., 2024г., безналичный, наличный
66.03;67.03	Кожаев Владимир Анатольевич	129 906 413,13	115 894 519,69	160 871 882,02	174 883 775,46	17.06.2022г, 2023г., 2024г., безналичный, наличный
67.03	ООО "Современный дом"	25 500 000,00	0,00	0,00	25 500 000,00	27.03.2023, безналичный
Итого по полученным средствам:		285 312 831,31	231 789 032,69	320 907 882,02	374 431 680,64	

№ бал /счета	Наименование контрагента-связанной стороны	Остаток в рублевом эквиваленте на начало года	Движение по дебету счета за отчетный год	Движение по кредиту счета за отчетный год	Остаток в рублевом эквиваленте на конец года	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Операции по размещенным средствам, выданным кредитам и займам						
76.09/63	ООО "Сибпромстрой №16"	13 410 998,94	0,00	0,00	13 410 998,94	2017г., безналичный
Итого по предоставленным средствам:		13 410 998,94	0,00	0,00	13 410 998,94	

№ бал /счета	Наименование контрагента-связанной стороны	Остаток в рублевом эквиваленте на начало года	Начислено выручки / доходов за отчетный период	Погашена задолженность за отчетный период	Остаток в рублевом эквиваленте на конец года	Вид операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Дебиторская задолженность по аренде имущества, СМР, реализации товаров и прочим операциям:							
62.01	ООО ГК "Сибпромстрой"	0,00	74 533,94	0,00	74 533,94	реализация ТМЦ	1 кв.2022, безналичный
62.01	ООО ДСК "Сибпромстрой"	2 880 666,89	30 983 393,14	33 829 972,40	34 087,63	аренда имущества	1 кв.2022, безналичный
62.01	ООО " "Сибпромстрой №9"	55 849,83	36 384 458,35	16 451 798,57	19 988 509,61	аренда имущества	1 кв.2022, безналичный
62.01	ООО "Сибжилстрой"	28 070,00	336 840,00	364 910,00	0,00	аренда имущества	1 кв.2022, безналичный
62.01	ООО "Сибпромстрой №1"	0,00	70 491 691,51	28 692 491,51	41 799 200,00	реализация ТМЦ	31.12.2022, безналичный, в/зачет
62.01	ООО "Сибпромстрой №18"	91 200,00	21 277 339,75	17 797 303,19	3 571 236,56	аренда имущества	1 кв.2022, безналичный
62.01	ООО "Проектстройконструкция"	283 335,42	841 200,00	1 124 535,42	0,00	аренда имущества	
62.01	ООО ПА "Сибпромстрой"	0,00	36 247,00	0,00	36 247,00	аренда имущества	01.2022, безналичный
62.01	ООО "Сейф-контроль"	0,00	467 124,00	428 197,00	38 927,00	аренда имущества	01.2022, безналичный
62.01	ООО СЗ "СПС Москва"	0,00	222 032,00	0,00	222 032,00	аренда имущества	1 кв.2022, безналичный
62.01	ООО "СПС Логистик"	0,00	301 080,00	275 990,00	25 090,00	аренда имущества	01.2022, безналичный
62.01	ООО "СПС Паркинг"	0,00	2 193 924,00	2 161 097,00	32 827,00	аренда имущества	01.2022, безналичный

62.01	ООО "СПС Монтаж"	0,00	4 423 138,38	3 604 399,00	818 739,38	аренда имущества	1 кв.2022, безналичный
62.01	ООО "УК Система"	0,00	304 224,00	253 520,00	50 704,00	аренда имущества	01.2022, безналичный
60.02	ООО " "Сибпромстрой №9"	418 262 466,15	4 267 671 616,55	3 870 418 784,49	815 515 298,21	авансы выданные	31.12.2022, безналичный, в/зачет
60.02	ООО "Проектстройконструкция"	12 676 898,00	51 936 472,00	45 888 759,00	18 724 611,00	авансы выданные	31.12.2022, безналичный
60.02	ООО ДСК "Сибпромстрой"	132 156 179,90	2 229 992 143,43	1 372 397 110,07	989 751 213,26	авансы выданные	31.12.2022, безналичный
76.09	ООО ДСК "Сибпромстрой"	0,00	70 430,00	65 430,00	5 000,00	прочие операции	1 кв.2022, безналичный
76.09	ООО ПА "Сибпромстрой"	14 500,00	17 160,00	28 800,00	2 860,00	прочие операции	31.12.2022, безналичный
76.09	ООО "Сейф-контроль"	0,00	7 500,00	7 000,00	500,00	прочие операции	1 кв.2022, безналичный
76.09	ООО "Сибпромстрой №1"	3 500,00	24 730,00	26 980,00	1 250,00	прочие операции	1 кв.2022, безналичный
76.09	ООО "Сибпромстрой №18"	0,00	132 252,84	120 030,00	12 222,84	прочие операции	1 кв.2022, безналичный, в/зачет
76.09	ООО "Сибпромстрой №9"	35 990,00	383 073,00	408 563,00	10 500,00	прочие операции	1 кв.2022, безналичный
76.09	ООО "СПС Паркинг"	3 500,00	36 030,00	39 530,00	0,00	прочие операции	
76.09	ООО "СПС Монтаж"	250,00	25 800,00	25 300,00	750,00	прочие операции	1 кв.2022, безналичный
Итого дебиторская задолженность и выручка		566 492 406,19	6 718 634 433,89	5 394 410 500,65	1 890 716 339,43		

№ бал /счета	Наименование контрагента-связанной стороны	Остаток в рублевом эквиваленте на начало года	Погашена задолженность за отчетный период	Начислено, получено активов за отчетный период	Остаток в рублевом эквиваленте на конец года	Вид операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Кредиторская задолженность по СМР и прочим операциям:							
60.01	ООО ГК "Сибпромстрой"	16 216 987,99	16 216 984,33	0,00	3,66	СМР	1 кв.2022, в/зачет
60.01/60.08	ООО "Проектстройконструкция"	3 446 511,00	71 197 043,00	75 780 835,00	8 030 303,00	проектные работы	1 кв.2022, безналичный
60.01/60.08	ООО "ДСК Сибпромстрой"	22 803 466,17	1 430 292 552,80	1 418 867 196,11	11 378 109,48	СМР, услуги	1 кв.2022, безналичный, в/зачет
60.08	ООО "Сибпромстрой №9"						1 кв.2022, безналичный, в/зачет
60.08	ООО "Сибпромстрой №1"	149 041 500,50	3 261 234 725,16	3 560 097 321,23	447 904 096,57	СМР	
60.01/60.08	ООО "Сибпромстрой №18"	6 165 020,92	22 886 963,65	22 886 963,65	0,00	СМР	1 кв.2022, безналичный
60.01	ООО "Сибжилстрой"	717 050,00	364 910,00	0,00	133 627,92	ТО оборудование	2022г., безналичный
60.01	ООО "УК Система"	35 769,11	91 467,74	239 267,84	183 569,21	коммунальные услуги	2 кв.2022, безналичный
60.01	ООО "СПС Паркинг"	0,00	5 158 074,00	5 548 074,00	390 000,00	услуги	01.2022г., безналичный
62.02	ООО "ДСК Сибпромстрой"	20 072,08	9 240 614,66	9 220 542,58	0,00	аванс по аренде	

62.02	ООО "СПС Логистик"	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	аванс по аренде
76.09	ООО "СПС Логистик"	500,00	2 500,00	2 000,00	0,00	прочие операции
Итого кредиторская задолженность и стоимость		198 456 877,77	4 824 423 269,32	5 094 338 241,39	468 371 849,84	

1.2 Данные по счетам доходов и расходов

№ бал /счета	Наименование контрагента-связанной стороны	Движение по дебету счета за отчетный год	Движение по кредиту счета за отчетный год
Доходы:			
	Процентные доходы		
Итого доходы:		0,00	0,00

Расходы:			
	Процентные расходы		
91.02	Сторожук Николай Калининвич		
91.02	Кожяев Владимир Анатольевич		835 876,15
Итого расходы:		0,00	835 876,15

Расходы по оплате труда, включая страховые взносы и налоги на ФОТ, а также премии проведенные в соответствующем периоде			
26	Сурлевич Андрей Юрьевич	6 193 364,54	6 193 364,54
26	Сторожук Николай Калининвич	422 235,12	422 235,12
Итого расходы по оплате труда:		6 615 599,66	6 615 599,66

4.3. События после отчетной даты

У Общества возникают существенные события хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности, которые произошли после окончания отчетного периода.

В феврале 2022 года признание независимости Донецкой и Луганской народных республик, начало военной спецоперации в Украине, введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии и других недружественных стран, а также ответных санкций введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, существенным колебаниям обменного курса рубля к доллару и евро. Оценить последствия введенных санкций в будущем в перспективе представляется затруднительным.

Руководство общества внимательно следит за ситуацией на рынке и считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, Принциалу были переданы следующие объекты строительства, разрешение на ввод, которых получены в конце декабря 2021 года:

-Многоквартирный жилой дом №3 с пристроенной стоянкой автотранспорта закрытого типа, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Усольцева 6 стоимостью 361 369 тыс. рублей.

-Многоквартирный жилой дом №1 корпус 1, 2 со встроенно-пристроенными помещениями общественного назначения, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Рыбников 35, 33 стоимостью 672 545 тыс. рублей.

-Многоквартирный жилой дом, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, Сургутский район, городское поселение Белый Яр, ул. Анны Тихоновны Кугаевской 10 стоимостью 686 851 тыс. рублей

-Многоэтажный жилой дом, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Когалым, ул. Степана Повха 19 стоимостью 499 163 тыс. рублей

Данное событие не требует корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

4.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

4.5 Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние

события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Иная информация

5.1. Риски, связанные с влиянием новой коронавирусной инфекции:

- ✓ С начала 2020 года новая коронавирусная инфекция (COVID-19) начала быстро распространяться по всему миру, что привело к объявлению Всемирной Организацией Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года статуса пандемии. Ответные меры, принятые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к негативным последствиям и сбоям в работе для многих компаний и оказали существенное влияние на глобальные финансовые рынки, на бизнес многих компаний во многих секторах экономики, включая, но не ограничиваясь этим, такие последствия, как нарушение хозяйственной деятельности в результате прекращения производства или закрытия объектов, нарушения в цепочке поставок, карантин персонала, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования.

Правительство Российской Федерации предоставило ряд мер для поддержки обществ, в том числе перенесены сроки уплаты ряда налогов, предоставлены субсидии компаниям.

Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер.

Руководство полагает, что им предприняты все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

5.2. Общество на 31.12.2021 не имеет чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

5.3. Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

5.4. Долгосрочные активы к продаже у Общества отсутствуют.

5.5. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Ю. Сурлевич

Р.С. Абдуллина