

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗЕЛЕНЫЙ ГОРОД СТРОЙ»

236008, Калининградская область, г.Калининград, ул. Л.Толстого, д.16, помещение III
ОГРН 1143926004860 ИНН/КПП 3906316601/390601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Зеленый Город Строй».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Зеленый Город Строй».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

236008, Калининградская обл., г.Калининград, ул. Л.Толстого, д.16, помещение III;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Зеленый Город Строй» образовано путем создания и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области 13 февраля 2014г.

ОГРН: 1143926004860

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3906316601

Код причины постановки на учет (КПП): 390601001

Исполнительный орган общества - Генеральный директор Пустовалов Георгий Сергеевич.

Единственным участником ООО «Зеленый Город Строй» является
Пустовалов Георгий Сергеевич – 100% доли в уставном капитале;

Бенефициарным владельцем ООО «Зеленый Город Строй» является Пустовалов Георгий Сергеевич.

ООО «Зеленый Город Строй» является субъектом малого предпринимательства.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Зеленый Город Строй» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Зеленый Город Строй» (далее также – Общество) за 2020 год подготовлена исходя из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или потребность в ликвидации.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Зеленый Город Строй» по состоянию на 31.12.2020г. составляет 12 500,00 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Зеленый Город Строй», является деятельность по строительству жилых и нежилых зданий.

Общество с 15.12.2017г. по настоящее время является членом Ассоциации Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз «Калининградской области» (АНП «СРО «ССКО»). Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-040-23092009.

Регистрационный номер члена (Общества) в реестре членов саморегулируемой организации – 705.

Основной объект строительства в отчетном периоде – Многоквартирный жилой дом со встроенными нежилыми помещениями и подземной автостоянкой по ул.Куйбышева в г.Калининграде.

Заказчик: Общество с ограниченной ответственностью «ЖК Университет» на основании Договора генерального подряда № 15-12/2017 от 15.12.2017г.

Срок окончания строительства - 30 сентября 2021г.

Общество ведет хозяйственную деятельность только на территории г. Калининграда, Калининградской обл., Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 01 января 2021 года составила 6 человек, на 01 января 2020г. – 4 человека.

Органами управления ООО «Зеленый Город Строй» являются:

- Общее собрание участников Общества.
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

2. Учетная политика

Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования приобретенных основных средств определяемого комиссией, назначаемой приказом генерального директора, с учетом требований п. 20 ПБУ 6/01.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способом ФИФО).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Признание доходов

Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг признается Обществом по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, оказания услуг.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда. Иные доходы являются прочими доходами.

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

Выручка и расходы по договорам строительного подряда признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

При этом выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ, предусмотренного договором).

Если в соответствии с договором Общество может в ходе исполнения договора выставить заказчику промежуточные счета на оплату выполненных работ, начисленная выручка по предъявленным к оплате работам списывается на дебиторскую задолженность по мере выставления промежуточных счетов заказчику.

Выручка по договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, признается на каждую отчетную дату.

Признание расходов

Учет затрат производственного процесса ведется с использованием счета 20 «Основное производство» в разрезе договоров строительного подряда.

Общие управленческие затраты, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» (метод «директ-костинг»).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение отражаются в составе расходов будущих периодов с последующим списанием в течение срока действия договора (если договором за использование программного обеспечения установлен фиксированный разовый платеж). Если срок не установлен, то его принимают равным двум годам.

Налоги и налогообложение

ООО «Зеленый Город Строй» в 2020г. и в 2019г. применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Забалансовый учет

Для обобщения информации о наличии и движении давальческих материалов, полученных Обществом от заказчиков, используется счет 003 "Материалы, принятые в переработку". Материалы учитываются на нем по ценам, предусмотренным в договорах. Аналитический учет ведется по заказчикам, видам материалов и местам их нахождения.

3. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. Информация о стоимости чистых активов Общества приведена в разделе 3 отчета об изменении капитала за 2020г.

Уставный капитал ООО «Зеленый Город Строй» оплачен полностью.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2020г. являются:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание
1	Пустовалов Георгий Сергеевич (ИНН 421705844263)	Единственный участник Общества, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор)

5. Информация о сделках, совершенных со связанными сторонами

(тыс.руб)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 год			Данные за 2019 год		
		Объем операции		Сальдо на 31.12.2020	Объем операции		Сальдо на 31.12.2019
		Д-т	К-т		Д-т	К-т	
Пустовалов Георгий Сергеевич	Предоставление Обществу долгосрочного беспроцентного займа по договору №2 от 08.09.2018г.	-	2	137	-	81	135

6. Вознаграждение основного управленческого персонала

За 2020г. вознаграждение генерального директора Общества в связи с исполнением должностных обязанностей по трудовому договору составило 290 тыс.руб., в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды 61 тыс.руб.

За 2019г. вознаграждение генерального директора Общества в связи с исполнением должностных обязанностей по трудовому договору составило 298 тыс.руб., в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды 70 тыс.руб.

7. Состав доходов

Доходы от основной деятельности:

Всего за 2020 год получено доходов от основной деятельности (строительство жилых и нежилых зданий) – 98 998 тыс.руб., за 2019 год – 148 099 тыс.руб.

Прочие доходы:

(тыс.руб.)

Наименование доходов	2020г.	2019г.
Прочие доходы, всего:	4	229
в т.ч. – прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	-	128
- возмещение убытков к получению	-	90
- исправление ошибок	2	1
- штрафы, пени по хозяйственным договорам	-	10
- списание кредиторской задолженности	2	-

8. Состав расходов

Расходы по основной деятельности:

Расходами по основной деятельности являются расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда. Состав расходов по основной деятельности приведен в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. и 2019г. в разделе 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Прочие расходы:

Наименование прочих расходов	2020г.	2019г.
Прочие расходы, всего:	1 335	16 600
в т.ч. – списание неподтвержденной дебиторской задолженности	878	15 817
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетный период	-	361
- благотворительность	207	160
- штрафы контролирующих органов	110	120
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	77	74
- услуги банка	55	54
- прочие	8	14

9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса Общества учтены расходы на приобретение неисключительных прав на программные продукты для обеспечения общехозяйственной деятельности Общества.

10. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества имеется задолженность по трем долгосрочным беспроцентным займам, предоставленным физическими лицами, в общей сумме 4 069 тыс.руб. со сроком погашения по договору займа № 1 от 20.02.2014г. – 31.12.2022г. (сумма долга 1 332 тыс.руб.), по договору займа № 13/01/20 от 13.01.2020г. (сумма долга 2 600 тыс.руб.) и по договору займа № 2 от 08.09.2018г. – 08.09.2023г. (сумма долга 137 тыс.руб.).

По состоянию на 31.12.2019г. задолженность по долгосрочным займам составляла 1 467 тыс.руб., по краткосрочным – 3 тыс.руб

11. Резервы

В 2020 г. и в 2019г. сомнительная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность по оценке Общества отсутствовала, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом признано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работникам в общей сумме 115 тыс.руб.

13. Обеспечение обязательств

Обществом выдано поручительство отвечать перед ПАО «Сбербанк России» за исполнение ООО «ЖК Университет» (ИНН 3906275786) всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 8626-2-100319 от 12.09.2019г., заключенному между ПАО

«Сбербанк России» и ООО «ЖК Университет». Сумма кредита (кредитной линии) 239 461 тыс.руб. Срок возврата кредита 12.01.2023г.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность ООО «ЖК Университет» по указанному выше договору перед ПАО «Сбербанк России» составила 7 725 тыс.руб. (включая текущие проценты). Обязательства по возврату основной суммы долга, уплате процентов и иных платежей, предусмотренных договором, исполняются ООО «ЖК Университет» своевременно и в полном объеме.

14. Забалансовый учет

Учет строительных материалов, полученных Обществом от заказчиков на давальческой основе, ведется на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку», оборудования, принятого для монтажа – на забалансовом счете 005 «Оборудование, принятое для монтажа». Движение давальческих материалов и оборудования, используемых при строительстве, за 2020 год представлено в таблице:

(тыс.руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
003	9 751	-	124 585	126 973	7 363	-
ООО «ЖК Университет»	9 751	-	124 585	126 973	7 363	-
005	-	-	5 837	-	5 837	-
ООО «ЖК Университет»	-	-	5 837	-	5 837	-
Итого	9 751	-	130 422	126 973	13 200	-

15. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, совершенные в 2020г., отсутствовали, в 2019г.:

- выдано поручительство отвечать перед ПАО «Сбербанк России» за исполнение ООО «ЖК Университет» (ИНН 3906275786) всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 8626-2-100319 от 12.09.2019г., заключенному между ПАО «Сбербанк России» и ООО «ЖК Университет». Сумма кредита (кредитной линии) 239 461 тыс.руб. Срок возврата кредита 12.01.2023г.

16. COVID-19

Вид деятельности Общества не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Руководство Общества пристально следит за развитием ситуации, связанной с COVID-19 (коронавирус), и принимает все необходимые меры для обеспечения непрерывности бизнеса. По мнению Руководства Общества, принимая во внимание суть бизнес-процессов, политику государства в сфере ипотечного кредитования и регион деятельности Общества, COVID-19 не окажет в будущем существенного влияния на финансовые показатели Общества. Основным приоритетом Руководства является безопасность своих сотрудников, клиентов и населения в регионе присутствия. Общество следует официальным рекомендациям и продолжает концентрироваться на управлении деятельностью в быстро изменяющихся условиях.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Генеральный директор

16 марта 2021 года



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	791	(791)	-	
в том числе:							
Опалубочная балка PFEIFER H 20 2,90(б/у)	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	
Опалубочная балка PFEIFER H 20 3,60 (б/у)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	
Опалубочная балка PFEIFER H 20 3,300 (б/у)	5243	за 2020г.	-	-	-	-	
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	
Палуба СФТ 1	5244	за 2020г.	-	-	-	-	
	5254	за 2019г.	-	87	(87)	-	
Палуба СФТ 2	5245	за 2020г.	-	-	-	-	
	5255	за 2019г.	-	414	(414)	-	
Палуба СФТ 3	5246	за 2020г.	-	-	-	-	
	5256	за 2019г.	-	88	(88)	-	
Установка алмазного бурения	5247	за 2020г.	-	-	-	-	
	5257	за 2019г.	-	202	(202)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)

Густовалов Георгий Сергеевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Стропулов Георгий Сергеевич**
 (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	1 467	2 602	-	-	-	-	-	-	4 069
	5571	за 2019г.	3 732	81	(2 343)	-	(3)	-	-	-	1 467
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	1 467	2 602	-	-	-	-	-	-	4 069
	5573	за 2019г.	3 732	81	(2 343)	-	(3)	-	-	-	1 467
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	57 640	10 221	(24 577)	(2)	-	-	-	-	43 280
	5580	за 2019г.	43 036	18 623	(4 141)	120	-	-	-	-	57 640
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	55 156	9 932	(22 545)	(2)	-	-	-	-	42 541
	5581	за 2019г.	42 895	16 403	(4 141)	-	-	-	-	-	55 156
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	362	212	-	-	-	-	-	-	574
	5583	за 2019г.	141	100	120	-	-	-	-	-	362
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	3	-	-	-	-	3
прочая	5566	за 2020г.	2 120	77	(2 032)	-	-	-	-	-	166
	5586	за 2019г.	-	2 120	-	-	-	-	-	-	2 120
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	59 107	12 823	(24 577)	(2)	X	X	X	X	47 349
	5570	за 2019г.	46 768	18 704	(6 484)	-	X	X	X	X	59 107

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



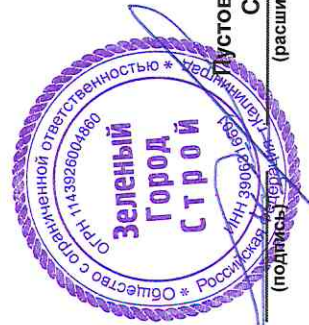
Руководитель Пустовалов Георгий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 555	1 561
Расходы на оплату труда	5620	1 432	1 081
Отчисления на социальные нужды	5630	400	334
Амортизация	5640	348	276
Прочие затраты	5650	118 367	97 063
Итого по элементам	5660	126 102	100 315
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 102)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	122 000	100 315

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



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Мустовалов Георгий Сергеевич
 (расшифровка подписи)

16 марта 2021 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	71	44	-	-	115
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	71	44	-	-	115



Руководитель Вустовалов Георгий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	239 461	239 461	-
ПАО "Сбербанк России" поручительство	5811	239 461	239 461	-



Пустовалов Георгий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

16 марта 2021 г.