

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
ООО «Специализированный застройщик «ИК «Строительный трест»

ЗА 2020 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Специализированный застройщик «ИК «Строительный трест»

**1. Сведения об организации.**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Инвестиционная компания «Строительный трест»

Сокращенное наименование: ООО «Специализированный застройщик «ИК «Строительный трест»

ИНН 7804181303 ОГРН 1047806016444

Юридический адрес: 195271, город Санкт-Петербург, Кондратьевский пр, дом 62, корпус 4, литер А., пом. 4-Н, каб. №36, Р.М.1

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2019 года – 6 человек

Исполнительный орган: Директор Берсиров Беслан Рамазанович

Фонд заработной платы директора в 2020 г. составил 720,1 тыс. руб.

Участники: Резцова Елена Евгеньевна 50%, Берсиров Беслан Рамазанович 50%

Они же являются бенефициарами Общества. Хозяйственные сделки с бенефициарами в отчетном периоде не проводились.

Уставный капитал: 40 000 000,00 рублей

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит СПб». Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»; включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 23 декабря 2016 г. (основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606080285).

Основной вид деятельности Общества: Производство общестроительных работ

**2. Методика бухгалтерского учета и информация об отдельных активах и обязательствах.**

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет организован согласно утвержденного Учетной политикой плана счетов с дополнительными субсчетами для полноты раскрытия информации о финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Принятая на

предприятии учетная политика применяется последовательно от отчетного года к другому, последние три года существенных изменений не было.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

### **3. Основные средства и нематериальные активы.**

Внос нематериальных активов в Уставный капитал и их поступление не производилось.

Основные средства организации отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение за вычетом суммы начисленной амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом по всем объектам основных средств по нормам, определенным с применением Классификатора основных средств. Основные средства стоимостью менее 40 000,00 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка стоимости основных средств в 2020 году не производилась. Основные средства стоимостью менее 40 000,00 руб. в налоговом учете включаются в состав расходов единовременно при принятии к учету.

### **4. Материально-производственные запасы.**

Незавершенное производство оценивалось по фактической себестоимости. Учет затрат на производство строительных работ осуществляется по договорам и объектам.

Накладные расходы основного производства ежемесячно списываются на счет учета реализации работ

### **5. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Данные о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведены в строках 1230 1520 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2020 года Общество просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила - 12 644 908,82. руб., в том числе:

По налогам в бюджет - 14 077,51 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года –527 472 799,04 руб., в том числе:

По налогам и сборам - 9 342 216,00. руб.

Поставщикам за оказанные услуги – 215 108 178,67 руб.;

Покупатели и заказчики- 1 100 000,00 руб.



Займы и проценты по займам-

301 922 404,37руб.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты.**

По строке 1250 баланса на 31.12.2020 года числится сумма – 96 691 245,57 руб., в том числе на расчетном счете -96 691 245,57 руб.

#### **6. Анализ и оценка структуры баланса.**

В Активе баланса основные показатели занимают:

Прочие внеоборотные активы – 83,7%;

Дебиторская задолженность – 1,6%;

Денежные средства и денежные эквиваленты – 12%

Данные активы полностью подтверждают направленность общества на осуществление основного вида деятельности. Дебиторская задолженность состоит по большей части из задолженности поставщиков.

#### **7. Сведения о доходах и расходах организации.**

Метод учета реализации: «По отгрузке».

Доходы организации в зависимости от их характера, подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Доходами в 2020 году у ООО «Специализированный застройщик «ИК «Строительный трест» является выручка от реализации квартир по договорам купли продажи.

За 2020 год ООО «Специализированный застройщик «ИК «Строительный трест»» отразило на счетах бухгалтерского учета выручку – 20 293 572,00 руб.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется по каждому объекту.

Доходы от обычных видов деятельности в 2020 - продажа квартир. Их объем в 2020 году составил – 7 507 000,00 тыс. руб.

Расходами организации являются расходы, связанные непосредственно со строительством объектов, жилых домов.

## **8. Пояснения к отчету о финансовых результатах.**

ООО «Специализированный ИК Строительный трест» занимается жилищным строительством и сдачей нежилых помещений в аренду. По виду своей деятельности является Застройщиком. В состав расходов включаются; материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация основных средств, прочие затраты.

Накладные расходы б/счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Накладные расходы ежемесячно списываются в дебет б/счета 90 «Продажи»

## **9. Отчет о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом Положений ПБУ 23/2011.

## **10. Взаимозависимые лица.**

ООО «Специализированный застройщик «ИК«Строительный трест» имеет взаимозависимые организации и лица:

- Берсиров Б.Р. 50%, Резвова Е.Е. 50% – Участники

- Берсиров Беслан Рамазанович – Директор.

## **11. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.**

ООО «Специализированный застройщик «ИК «Строительный трест» является Застройщиком по жилищному строительству в Санкт-Петербурге, специализирующимся на кирпичном домостроении.

Помимо кирпичной технологии строительства, применяются при строительстве все новейшие технологии строительства, что позволяет строить дома высокого качества. По итогам работы за 2020 год получена чистая прибыль от деятельности в сумме – 7 011 900,23 руб.

Замороженных банковских счетов нет.

## **12. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2020 год в соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н, у Общества отсутствуют.

### 13. Информация об условных активах

Информации об условных активах, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности за 2020 год в соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условных обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 года за № 167н, Общество не имеет.

### 14. Непрерывность деятельности

Ситуация с COVID 2019 на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2020 г. фактически не повлияла. Общество свою производственную деятельность не приостанавливало.

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам так же не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Директор

ООО «Специализированный застройщик

«ИК «Строительный трест»

Берсиров Б.Р.



«01» «марта» 2021г.