

**Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Специализированный застройщик  
«Стройинвест КСМ»  
за 2021 год.**

Апрель 2022 г.

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Специализированный застройщик «Стройинвест КСМ»

---

Содержание	стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	6
1. Бухгалтерская отчетность ООО «Специализированный застройщик «Стройинвест КСМ» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Отчет об изменении капитала	10
Отчет о движении денежных средств	14
Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	16

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Специализированный застройщик «Стройинвест КСМ»

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Стройинвест КСМ» (далее – ООО «Специализированный застройщик «Стройинвест КСМ») (ОГРН 1041000025065), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Специализированный застройщик «Стройинвест КСМ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**С.А. Левина**

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 29506009825)



**С.А. Левина**

Директор

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая фирма «Пост-Консультант»,

185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402

ОРНЗ 10306002598



«20» апреля 2022 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2021
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "Стройинвест КСМ"</b>	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКПО	73690142	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	1001155425	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	41.20	
Местонахождение (адрес)	<b>185001, Карелия Респ, Петрозаводск г, Первомайский р-н, Первомайский пр-кт, д. № 9</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
		по ОКЕИ	384	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
<b>ООО Аудиторско-консалтинговая фирма "Пост-Консультант"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	1001087849	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1021000523235	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	418	236	366
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	6	5
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	418	242	371
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	752 556	486 481	632 203
	в том числе:				
	Строительство МКД	1211	531 524	448 685	572 468
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	25 004
	Дебиторская задолженность	1230	1 091 388	278 110	47 509
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	236 100	101 080	14 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 197	2 821	399
	Прочие оборотные активы	1260	98 132	907	2 021
	Итого по разделу II	1200	2 179 373	869 399	721 135
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 179 791	869 641	721 506

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80 000	80 000	80 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	59 571	31 963	38 738
	Итого по разделу III	1300	139 571	111 963	118 738
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	580 417	213 573	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23	23	218
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	580 440	213 596	218
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	31 758	191 109	310 031
	Кредиторская задолженность	1520	136 211	119 944	176 133
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	14 501	11 119	38
	Прочие обязательства	1550	1 277 310	221 910	116 349
	в том числе:				
	Обязательства по ДДУ	1551	1 277 310	221 910	116 349
	Итого по разделу V	1500	1 459 780	544 082	602 551
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 179 791	869 641	721 506

Руководитель

(подпись)

Политова Оксана Сергеевна

(расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "Стройинвест КСМ"</b>	по ОКПО	73690142		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1001155425		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	192 500	255 382
	Себестоимость продаж	2120	(44 176)	(134 356)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	148 324	121 026
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(19 006)	(32 552)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	129 318	88 474
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 204	779
	Проценты к уплате	2330	(12)	-
	Прочие доходы	2340	2 118	108
	Прочие расходы	2350	(3 793)	(373)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	130 835	88 988
	Налог на прибыль	2410	(26 366)	(17 817)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(26 366)	(18 012)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	195
	Прочее	2460	(45)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	104 424	71 171



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	104 424	71 171
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Политова Оксана  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
73690142		
1001155425		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный  
Застройщик "Стройинвест КСМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	80 000				38 738	118 738
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210					71 171	71 171
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	71 171	71 171
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(77 946)	(77 946)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X	(77 946)	(77 946)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	80 000	-	-	-	31 963	111 963
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	104 424	104 424
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	104 424	104 424
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(76 816)	(76 816)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(2)	(2)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(76 814)	(76 814)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	80 000	-	-	-	59 571	139 571

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	139 571	111 963	118 738



Руководитель Политова Оксана Сергеевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "Стройинвест КСМ"</b>	по ОКПО	<b>73690142</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>1001155425</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД 2	<b>41.20</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	299 129	590 938
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 929	131 269
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	111
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
по договорам долевого участия	4114	273 182	456 548
прочие поступления	4119	2 018	3 010
Платежи - всего	4120	(526 474)	(604 822)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(474 244)	(530 484)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 845)	(31 465)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 938)	(8 431)
налога на прибыль организаций	4124	(19 920)	(11 986)
налоги, взносы, платежи в бюджет	4125	(453)	(4 486)
прочие платежи	4129	(5 074)	(17 970)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(227 345)	(13 884)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 287 364	1 100 688
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 284 160	1 099 897
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 204	791
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 419 180)	(1 217 037)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 419 180)	(1 217 037)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(131 816)	(116 349)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	394 759	213 187
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	394 759	213 187
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(37 222)	(80 531)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(11 422)	(1 531)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 800)	(79 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	357 537	132 656
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 624)	2 423
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 821	399
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 197	2 822
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Политова Оксана Сергеевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Специализированный Застройщик «Стройинвест КСМ»»

за 2021 г.



## Раздел 1 Общая информация

### 1.1 Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Стройинвест КСМ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Специализированный Застройщик «Стройинвест КСМ».

Дата государственной регистрации: 15 июля 2004 года ОГРН 1041000025065 в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Петрозаводску ИНН 1001155425.

Место нахождения общества: 185001, Республика Карелия, г. Петрозаводск, пр. Первомайский, д.9.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная собственность.

ОКОПФ: 12300.

ОКФС: 16.

ОКПО: 73690142.

### 1.2 Основными видами деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)
  - Разработка строительных объектов
  - Разборка и снос зданий
  - Покупка и продажа собственного жилого имущества
  - Подготовка строительной площадки
  - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ
  - Работы строительные отделочные
  - Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
  - Покупка и продажа земельных участков
  - Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
  - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
- Общество в праве осуществлять другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

### 1.3 Уставной капитал

Уставной капитал Общества составляет 80 000 000 руб.

Участники Общества:

Макаров Николай Иванович – доля 100%

#### **1.4 Руководители и ответственный лица**

Органом управления Общества является Директор.  
Директор- единственный исполнительный орган Общества.

#### **1.5 Сведения о численности общества**

По состоянию на 01 января 2021 года среднесписочная численность работников составляет 10 человек.  
По состоянию на 01 января 2020 года среднесписочная численность работников составляет 12 человек.

#### **1.6 Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.  
Бухгалтерская отчетность Общества составлена по формам, утвержденным Приказом МФ РФ №66н от 02.07.2010г.  
Уровень существенности отдельных показателей статьи бухгалтерской отчетности для их обособленного отражения в бухгалтерской отчетности или раскрытия о них информации в пояснениях - 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.  
Стоимостные показатели в сформированной бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

#### **1.7 Учетная политика организации**

Основные элементы Учетной политики:

- 1) Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия. Бухгалтерский учет на предприятии ведется главным бухгалтером, чья должность введена в штат.  
На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники журналы-ордера формируются с применением программы «1С:Бухгалтерия».  
Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.  
Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94-н.

#### **2) Учет основных средств**

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен приказом по организации в размере более 40000 рублей. Основание: пункт 6 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденно Приказом МФ РФ № 204н от 17.09.2020г. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых не превышает 40000 руб. за единицу, учитываются организацией в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

3) *Учет материально-производственных запасов:*

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 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются организацией к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется организацией в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Бухгалтерский учет материалов ведется на балансовом счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

4) *Учет затрат на производство (выполнение работ, оказание услуг):*

Учет основных затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется по видам выпускаемой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг, по объектам строительства, включает в себя:

- оплату труда персонала, занятого в производственном процессе,
- прямые расходы по оказанию услуг.

Аналитический учет расходов на строительство многоквартирных жилых домов отражается по каждому объекту в разрезе статей затрат с применением счета 08 субсчет 03. В случае, если расходы относятся к нескольким объектам строительства многоквартирных домов, их распределяют пропорционально проектной площади объектов строительства. В бухгалтерском балансе сумма затрат при строительстве МКД отражается Разделе II Оборотные активы «Запасы» по строке 1211 «Строительство МКД».

Обязательства дольщиков перед застройщиком отражаются на счете 76.06. с момента регистрации договора долевого участия. Денежные средства участников долевого строительства поступают на счета эскроу в аккредитованном банке, учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Обязательства застройщика перед дольщиками отражаются на счете 86.03. с момента регистрации договора долевого участия. Обязательства считаются выполненными с даты подписания Акта приема-передачи помещения дольщиком.

Учет выпуска готовой продукции.

В связи со спецификой учета в строительстве МКД готовой продукцией являются объекты, построенные за счет привлечения средств дольщиков (по договорам долевого участия) и за счет собственных средств.

Стоимость готовой продукции, предусмотренная Договором долевого участия, учитывается на счете 43 по учетной стоимости – цена объекта недвижимости без учета признанной (непредъявленной) к оплате выручки застройщика. Учет стоимости готовой продукции за счет собственных средств учитывается на счете 43 по фактической себестоимости. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Организация применяет подрядный способ строительства.

Вознаграждение за услуги заказчика - застройщика признается выручкой в последний день месяца ввода объекта в эксплуатацию и отражается на счете 90 субсчет 1 «Услуги заказчика-застройщика» за минусом ранее признанной (непредъявленной) к оплате выручки. Выручка от оказания услуг застройщика рассчитывается как сумма экономии средств дольщиков по конкретному МКД.

Расходы, которые не связаны непосредственно с производственным процессом (накладные затраты), отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себя:

- оплату труда персонала, не занятого в производственном процессе (административно-управленческий персонал).
- прочие накладные затраты.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в полном размере, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счете 90.

Учет выручки от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета выручки от реализации продукции используется счет 90 «Продажи» субсчет 1.

Прочие доходы, не относящиеся к основному виду деятельности предприятия, учитываются на счете 91 субсчет 1 «Прочие внереализационные доходы».

5) *Учет расходов будущих периодов.*

Расходы будущих периодов, расходы на приобретение компьютерных программ и др., учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся.

6) *Учет финансовых вложений.*

Критерии отнесения активов в состав финансовых вложений.

В состав финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденном Приказом МФ РФ № 16-н от 10.12.2002 г.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

7) *Учет займов и кредитов.*

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

8) *Учет размещения денежных средств на депозитные счета банков.*

По договору банковского вклада (депозита) одна сторона (банк), принявшая поступившую от другой стороны (вкладчика) или поступившую для нее денежную сумму (вклад), обязуется возвратить сумму вклада и выплатить проценты на нее на условиях и в порядке, предусмотренных договором (п. 1 ст. 834 ГК РФ). Для учета движения средств, вложенных организацией в банковские и другие вклады, Инструкцией по применению Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н) используется субсчет 3 "Депозитные счета" счета 55 "Специальные счета в банках". Проценты по депозиту, причитающиеся к получению, являются прочими доходами организации. Они признаются в учете за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора банковского вклада в течение срока его действия (п. 34 ПБУ 19/02, п. п. 7, 10.1, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Указанные доходы отражаются по кредиту субсчета 1 "Прочие доходы" счета 91 "Прочие доходы и расходы" (Инструкция по применению Плана счетов).

9) *Учет просроченной дебиторской задолженности.*

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению руководителя с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности и отражением на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

10) Учет расходов по налогу на прибыль.

После перехода с упрощенной системы налогообложения на общую систему налогообложения организаций применяет ПБУ 18/02.

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления и обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

**Раздел 2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности**

**2.1. Расшифровка существенных показателей дебиторской задолженности на 31.12.21г.**

Контрагент	Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.21
АО «ПКС-Тепловые сети»	Задолженность покупателя	2 567
ИП Харлов М.А.	Аванс поставщику	10 418
ООО «Сантехдеталь»	Аванс поставщику	8 382
ООО «Фасад строй»	Аванс поставщику	12 997
ООО «ЭлКанТ»	Аванс поставщику	7 484

**2.2. Расшифровка существенных показателей кредиторской задолженности на 31.12.2021г.**

Контрагент	Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.21
ООО «Алгоритм КЦИП»	Задолженность поставщику	11 228
ООО «Жилстрой КСМ»	Задолженность поставщику	14 838
ООО «КСМ-Инвест»	Задолженность поставщику	40 002
ООО «Стройиндустрия КСМ»	Задолженность поставщику	18 713
ООО «ЭСР»	Задолженность поставщику	5 081
Макаров Н.И.	Задолженность по кредитам и займам	290 632
АО «Специализированный застройщик "Карелстроймеханизация»	Задолженность по кредитам и займам	125 000

### **2.3. Оценочные обязательства**

Общество ведет учет оценочных обязательств по прочим расходам.

### **2.4. Обеспечение обязательств**

Обеспечение обязательств – отражение на забалансовом счете 008 денежных средств дольщиков на счетах ЭСКРОУ.

### **Раздел 3.**

#### **3.1. Бенефициарные владельцы**

В соответствии с абз.7, п.3, ст.7 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общества признает своим бенефициарным владельцем Макарова Николая Ивановича.

#### **3.2. Управленческий персонал**

Наименование	Заработная плата	Отпускные (в т.ч. компенсации)	Сумма страховых взносов с выплат управленческому персоналу
Управленческий персонал	14 606	1 673	2 523

#### **Раздел 4. События после отчетной даты**

Нет.

#### **Раздел 5. Судебные разбирательства**

Отсутствуют.

#### **Раздел 6. Прочие пояснения**

В бухгалтерском балансе организация до 2021г. отражала расходы по строительству МКД по строке 1190, с 2021г. расходы по строительству МКД отражаются по строке 1211. Для сопоставимости строк бухгалтерского баланса эти строки за 2019-2020гг. приведены в соответствии с 2021г.

**Раздел 7.**

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. стоимость чистых активов ООО «Специализированный Застройщик «Стройинвест КСМ»» выше величины его уставного капитала.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Чистые активы	139 571	111 963	118 738
Уставной капитал	80 000	80 000	80 000

Директор ООО «Специализированный Застройщик «Стройинвест КСМ»»

12.04.2022г.



О.С.Политова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель Политова Оксана Сергеевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
 Политова Оксана  
 Сергеевна

12 апреля 2022 г.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	101 080	-	1 459 180	1 324 160	-	3 204	-	236 100	-	-	-
	5315	за 2020г.	14 000	-	1 315 337	1 228 257	-	779	-	101 080	-	-	-
в том числе:													
Депозиты	5306	за 2021г.	101 080	-	1 459 180	1 324 160	-	-	-	236 100	-	-	-
	5316	за 2020г.	13 940	-	1 315 337	1 228 197	-	779	-	101 080	-	-	-
Выданные займы	5307	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	60	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	101 080	-	1 459 180	1 324 160	-	3 204	-	236 100	-	-	-
	5310	за 2020г.	14 000	-	1 315 337	1 228 257	-	779	-	101 080	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель

Политова Оксана  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости									
Запасы - всего	5400	за 2021г.	486 482	-	486 482	585 973	(402 738)	-	-	X	752 556	-	752 556				
	5420	за 2020г.	632 203	-	632 203	222 411	(244 350)	-	-	X	486 482	-	486 482				
в том числе:	5401	за 2021г.	-	-	-	147 613	(125 104)	-	-	109 125	22 509	-	22 509				
	5421	за 2020г.	274	-	274	106 098	(106 423)	-	-	-	-	-	-				
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	432 508	(234 685)	-	-	-	197 823	-	197 823				
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	37 796	-	37 796	751	(37 847)	-	-	-	700	-	700				
	5423	за 2020г.	59 411	-	59 411	113 188	(134 802)	-	-	-	37 796	-	37 796				
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	448 685	-	448 685	916 596	(833 757)	-	-	-	531 524	-	531 524				
	5425	за 2020г.	572 518	-	572 518	1 442 909	(1 566 742)	-	-	-	448 685	-	448 685				
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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) \_\_\_\_\_  
 Политова Оксана  
 Сергеевна  
 (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	278 110	-	1 069 027	-	(255 756)	-	-	-	7	-	1 091 388	-
	5530	за 2020г.	48 611	-	269 186	-	(39 689)	-	-	-	-	2	278 110	-
в том числе:	5511	за 2021г.	574	-	19 306	-	(161 380)	-	-	-	-	-	3 744	-
	5531	за 2020г.	7 189	-	526	-	(7 141)	-	-	-	-	-	574	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	34 917	-	62 671	-	(16 504)	-	-	-	-	-	81 083	-
	5532	за 2020г.	40 370	-	26 749	-	(32 203)	-	-	-	-	-	34 917	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	846	-	201	-	(779)	-	-	-	7	-	274	-
	5533	за 2020г.	1 052	-	138	-	(345)	-	-	-	-	2	846	-
Прочая	5514	за 2021г.	241 773	-	986 849	-	(222 335)	-	X	X	-	X	1 006 287	-
	5534	за 2020г.	-	-	241 773	-	-	-	X	X	-	X	241 773	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по ДДУ	5500	за 2021г.	278 110	-	1 069 027	-	(255 756)	-	X	X	7	-	1 091 388	-
	5520	за 2020г.	48 611	-	269 186	-	(39 689)	-	X	X	-	2	278 110	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	в результате списания	в результате списания	в результате списания					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	213 573	489 121	-	-	(122 277)	-	-	-	-	-	580 417	
	5571	за 2020г.	-	213 573	-	-	-	-	-	-	-	-	213 573	
в том числе:														
кредиты	5552	за 2021г.	-	276 498	-	-	(113 877)	-	-	-	-	-	162 621	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	213 573	212 623	-	(8 400)	-	-	-	-	-	-	417 796	
	5573	за 2020г.	-	213 573	-	-	-	-	-	-	-	-	213 573	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	311 053	143 848	21 378	(307 860)	(457)	-	-	-	-	-	167 968	
	5580	за 2020г.	486 164	362 431	33 459	(570 961)	(42)	-	-	7	-	-	311 053	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	91 258	85 787	-	(54 786)	(75)	-	-	-	-	-	122 185	
	5581	за 2020г.	159 565	51 096	-	(119 402)	-	-	-	-	-	-	91 258	
авансы полученные	5562	за 2021г.	20 684	-	-	(20 684)	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	4 579	20 700	-	(4 552)	(42)	-	-	-	-	-	20 684	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	7 747	6 781	59	(591)	-	-	7	-	-	-	14 003	
	5583	за 2020г.	1 587	6 270	5	(116)	-	-	-	2	-	-	7 747	
кредиты	5564	за 2021г.	73 664	51 261	614	(125 539)	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	187 087	487	(113 910)	-	-	-	-	-	-	73 664	
займы	5565	за 2021г.	117 444	-	20 705	(106 391)	-	-	-	-	-	-	31 758	
	5585	за 2020г.	310 031	96 076	32 966	(321 629)	-	-	-	-	-	-	117 444	
прочая	5566	за 2021г.	255	18	-	(382)	-	-	-	-	-	-	22	
	5586	за 2020г.	11 355	251	-	(11 351)	-	-	-	-	-	-	255	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	524 626	632 969	21 378	(430 137)	(457)	X	-	7	-	-	748 385	
	5570	за 2020г.	486 164	576 004	33 459	(570 961)	(42)	X	-	-	2	-	524 626	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Политова Оксана  
Сергеевна

(расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	34	103
Расходы на оплату труда	5620	18 471	16 591
Отчисления на социальные нужды	5630	3 259	3 062
Амортизация	5640	81	129
Прочие затраты	5650	2 262	16 007
Итого по элементам	5660	24 107	35 892
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	39 074	109 402
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	21 614
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>63 181</b>	<b>166 908</b>

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Политова Оксана  
 Сергеевна  
 (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 119	18 648	(15 262)	(4)	14 501
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Политова Оксана  
Сергеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

12 апреля 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	964 654	201 612	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Политова Оксана  
Сергеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

12 апреля 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		за 2021г.			
		за 2020г.			
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Политова Оксана  
 Сергеевна  
 (расшифровка подписи)

12 апреля 2022 г.



Прошито, пронумеровано и скреплено печатью: 41 лист

Директор

ООО «Пост-Консультант» \_\_\_\_\_ /С.А. Левина/

