Обществу с ограниченной ответственностью
ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР»
www.cak-partner.ru

Центральный офис:
650023, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 46, оф. 279
cak@cak-partner.ru
8 (3842) 35-02-23

Доп. офис:
191186, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.3-5, лит. А, оф. 413
spb@cak-partner.ru
8 (812) 902-02-23

«24» ноября 2021 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СДС-Строй» за 2020 год

Кемерово
2021

Общество с ограниченной ответственностью
ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР»
www.cak-partner.ru

Центральный офис:
650023, Кемеровская область - Кузбасс,
г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 46, оф. 279
cak@cak-partner.ru
8 (3842) 35-02-23

Доп. офис:
191186, г. Санкт-Петербург,
ул. Большая Морская, д.3-5, лит. А, оф. 413
spb@cak-partner.ru
8 (812) 902-02-23

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью «СДС-Строй»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СДС-Строй» (ОГРН 1064205110089, Место нахождения: 650066, Кемеровская область - Кузбасс обл., г. Кемерово), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СДС-Строй» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 иные 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 2.1. Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 15.11.2021 г., является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 23.03.2021 г. Основанием для исправления является дополнительное раскрытие информации в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусмотренное действующим законодательством. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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.

Генеральный директор
ООО «ЦАК «Партнер» **Е.В. Деревягина**

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер» (ООО «ЦАК «Партнер»), ОГРН 1074205012804,
650023, РФ, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 46, кв. 279,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606042171

«24» ноября 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2020 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710001	
	Дата (число, месяц, год)	15.11.2021	
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СДС-СТРОЙ"	по ОКПО	95373301	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205109101	
Вид экономической	КПП	420501001	
деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности	по ОКВЭД	74.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО			
частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 650066, Кемерово, пр-т Притомский, д.7/5, пом.101			

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "ЦАК Партнер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	**4205132492**
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	**1074205012804**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	551	153	922
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
5200	Основные средства	1150	229 653	90 507	75 610
5220	Доходные вложения в материальные ценности	1160	471	78 823	82 420
5301	Финансовые вложения	1170	2 132 532	2 002 995	1 621 374
	Вклады в уставные капиталы других организаций	11701	2 012 532	1 990 078	1 621 374
	Займы, предоставленные на срок более 12	17702	0	12 917	0
	Долговые ценные бумаги	17703	120 000		
	Отложенные налоговые активы	1180	445 123	279	4 707
5240	Прочие внеоборотные активы	1190	355 939	812 753	982 093
	В том числе: строительство объектов по договорам долевого участия и инвестирования	11901	295 918	707 976	103 658
	Итого по разделу I	**1100**	**3 164 269**	**2 985 510**	**2 767 126**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	1 209 317	216 238	88 033
5401	Сырье ,материалы и др.аналогичные ценности	12101	1 162 652	189 655	63 648
5402	Товары для продажи	12102	19 163	25 343	5 067
5404	Незавершенное производство	12103	27 502	3	9 724
5403	Товары отгруженные	12104		1 237	9 594
	Налог на добавленную стоимость по	1220	22	0	20 546
5510	Дебиторская задолженность	1230	6 404 977	2 864 964	1 303 080
5516	Выполненные этапы по незавершенным работам	12301	2 362 424	124 260	205 317
5511	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	2 633 509	1 638 338	144 487
5512	Расчеты с покупателями и заказчиками	12303	523 405	492 713	291 316
5513	Расчеты с бюджетом и гос.внебюджетными фондами	12304	484	1 271	1 918
5514	Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	12305	1 634	491	192
5515	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	12306	906 536	611 620	662 061
5517	Резервы по сомнительным долгам	12307	(23015)	(3729)	(2211)
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 716	0	2 934
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 755 015	733 735	243 341

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

5240	Прочие оборотные активы	1260	1 490 302	1 942 863	2 293 658
	В том числе: строительство объектов по договорам долевого участия и инвестирования	12601	1 439 696	1 935 660	1 869 997
	Итого по разделу II	**1200**	**10 869 349**	**5 757 800**	**3 951 592**
	БАЛАНС	**1600**	**14 033 618**	**8 743 310**	**6 718 718**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	401 805	401 805	401 805
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	0	0	0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 400 612	863 804	9 445
	Итого по разделу III	**1300**	**1 802 417**	**1 265 609**	**411 250**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	493693	30515	44943
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	1 518 557	1 833 105	1 835 571
	Обязательства по договорам долевого участия и инвестирования	14501	154 031	468 579	471 045
	Прочие обязательства (задолженность по переводу долга)	14502	1 364 526	1 364 526	1 364 526
	Итого по разделу IV	**1400**	**2 012 250**	**1 863 620**	**1 880 514**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	228 510	753 511	553 443
5560	Кредиторская задолженность	1520	8 361 603	3 002 964	1 206 863
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 152 109	1 569 515	720 315
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5 503 437	631 093	40 117
5563	Расчеты с бюджетом и гос.внебюджетными фондами	152203	402 928	288 177	8 420
5564	Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	152204	70	10 762	6 442
5565	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15205	303 059	503 417	431 569
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
5701	Оценочные обязательства	1540	37 975	22 968	14 081
	Прочие обязательства	1550	1 590 863	1 834 638	2 652 567
	Обязательства по договорам долевого участия и инвестирования	15501	1 590 863	1 834 638	2 652 567
	Итого по разделу V	**1500**	**10 218 951**	**5 614 081**	**4 426 954**
	БАЛАНС	**1700**	**14 033 618**	**8 743 310**	**6 718 718**

"15" ноября 2021г.

Руководитель _____ Николаев М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Тамплон В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СДС» ОГРН 1064205110889 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, г. КЕМЕРОВО

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР» ПАРТНЕР АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ОГРН 1074205012804

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710002	
	Дата (число, месяц, год)	15.11.2021	
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СДС-СТРОЙ"	по ОКПО	95373301	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205109101	
Вид экономической	КПП	420501001	
деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности	по ОКВЭД	74.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО			
частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес) 650066, Кемерово, пр-т Притомский, д.7/5, пом.101

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
табл.4.1.1	Выручка от реализации, в том числе:	2110	**13 128 741**	**7 007 062**
	СМР генподряд	21101	12 406 973	6 537 019
	Услуги застройщика	21102	60 406	131 834
	Аренда	21103	3 807	4 739
	Реализация ТМЦ	21104	553 960	183 071
	Прочее	21105	103 595	150 399
табл.4.1.1	Стоимость продаж, в том числе:	2120	**(11 908 715)**	**(5 990 554)**
	СМР генподряд	21201	(11 192 908)	(5 606 317)
	Услуги застройщика	21202	(62 758)	(53 310)
	Аренда	21203	(2 506)	(2 387)
	Реализация ТМЦ	21204	(554 918)	(179 832)
	Прочее	21205	(95 625)	(148 708)
	Валовая прибыль (убыток)		**1 220 026**	**1 016 508**
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	(431 449)	(166 448)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**788 577**	**850 060**
	Доходы от участия в других организациях	2310	82 000	0
табл.4.3	Проценты к получению	2320	4 434	3 207
табл.4.4	Проценты к уплате	2330	(150 464)	(106 425)
табл.5.1	Прочие доходы	2340	220 691	410 381
табл.5.1	Прочие расходы	2350	(290 547)	(175 437)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**654 691**	**981 786**
	Текущий налог на прибыль	**2410**	**(117 883)**	**(127 427)**
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(99 549)	(137 421)
табл.6.1	отложенный налог на прибыль	2412	(18 334)	10 000
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**536 808**	**854 359**

	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Пояснения	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

" 15 " ноября 2021 г.

Руководитель _____ (подпись) Николаев М.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Тамплон В.В. (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СДС-Строй» ОГРН 1084205110050 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, г. КЕМЕРОВО

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР» ПАРТНЕР АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ОГРН 1074205012408 ИНН 4205132492

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
на 31 Декабря 2020г

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	15.11.2021
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СДС-СТРОЙ"	по ОКПО	95373301
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205109101
Вид экономической деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности	КПП	420501001
	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 650066, Кемерово, пр-т Притомский, д.7/5, пом.101

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 2018г	**3100**	**401 805**		**0**		**9 445**	**411 250**
За 2019г							
Увеличение капитала - всего:	**3210**	**0**	**0**	**0**	**0**	**854 359**	**854 359**
в том числе:							
чистая прибыль	3211					854 359	854 359
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	0		0		0	0
дополнительный выпуск акций	3214						0
увеличение номинальной стоимости акций	3215						0
реорганизация юридического лица	3216						0
Уменьшение капитала - всего:	**3220**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						

ПАСПОРТ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ОТЧЕТЫ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ГОДЫ
ВНЕСЕНО ИНФ

уменьшение НП на увеличение УК	3328						
Изменение добавочного капитала	**3230**						
Изменение резервного капитала	**3240**						
Величина капитала на 31 декабря 2019	**3200**	**401 805**	**0**	**0**	**0**	**863 804**	**536 808**
За 2020г.							
Увеличение капитала - всего:	**3310**	**0**	**0**	**0**	**0**	**536 808**	**536 808**
в том числе:							
чистая прибыль	3311	0	0	0	0	536 808	536 808
переоценка имущества	3312	0	0	0	0	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	0	0	0	0	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	0	0	0
Увеличение номинальной стоимости доли	3315	0	0	0	0	0	0
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	**3320**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе:							
убыток	3321	0	0	0	0	0	0
переоценка имущества	3322	0	0	0	0	0	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	0	0	0	0	0	0
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	0	0	0	0		
уменьшение количества акций	3325	0	0	0	0		
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	0
дивиденды	3327	0	0	0	0	0	0
уменьшение НП на увеличение УК	3328	0	0	0	0	0	0
Изменение добавочного капитала	**3330**	0	0	**0**	0	0	0
Изменение резервного капитала	**3340**	0	0	**0**	0	0	0
Величина капитала на 31 декабря 2020г	**3300**	**401 805**	**0**	**0**	**0**	**1 400 612**	**1 802 417**

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г	Изменение капитала за 2019г		На 31 декабря2019г
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
	Капитал - всего до корректировок	3400				
	корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
	исправлением ошибок	3420				
	после корректировок	3500				
	в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401				
	корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
	исправлением ошибок	3421				
	после корректировок	3501				

	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
	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 2020г.	На 31 Декабря 2019г.	На 31 Декабря 2018г.
Чистые активы	3600	1 802 417	1 265 609	411 250

"15" ноября 2021г.

Руководитель _____ Николаев М.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Тамплон В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СДС-Строй" ОГРН 1064205115088 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, г. КЕМЕРОВО

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР» ПАРТНЕР АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

на 31 Декабря 2020 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710004	
	Дата (число, месяц, год)	15.11.2021	
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СДС-СТРОЙ"	по ОКПО	95373301	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205109101	
Вид экономической	КПП	420501001	
деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности	по ОКВЭД	74.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО			
частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес) 650066, Кемерово, пр-т Притомский, д.7/5, пом.101

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110	15 067 124	7 325 535
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 395 421	7 183 893
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 671 703	141 642
Платежи - всего	4120	(13 679 473)	(7 014 044)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 265 266)	(6 363 851)
в связи с оплатой труда работников	4122	(522 342)	(266 609)
процентов по долговым обязательствам	4123	(235 292)	(49 183)
налога на прибыль организаций	4124	(154 267)	(76)
прочие платежи	4129	(502 306)	(334 325)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 387 651	311 491
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	90 534	5 524
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	784	0
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	7 750	5 524
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	82 000	
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(67 823)	(26 689)
в том числе:			

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(67 449)	(11 163)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	(20)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(374)	(15 506)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	22 711	(21 165)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 640 715	4 730 697
в том числе: получение кредитов и займов	4311	7 640 715	4 730 697
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319	0	0
Платежи - всего	4320	(8 029 797)	(4 530 629)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 029 797)	(4 530 629)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(389 082)	200 068
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 021 280	490 394
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	733 735	243 341
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 755 015	733 735
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

"15"ноября 2021г.

Руководитель _____ (подпись) Николаев М.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Тамплон В.В. (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1064205110095 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ПАРТНЕР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

11

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СДС-Строй»

за 2020 год

2021 год

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Оглавление

1. Общие сведения 3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 3
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 4
3.1. Нематериальные активы 4
3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 4
3.3. Финансовые вложения 6
3.4. Прочие внеоборотные активы 9
3.5. Запасы 11
3.6. Дебиторская задолженность 11
3.8. Денежные средства и денежный эквивалент. 12
3.9. Прочие оборотные активы. 13
4. Выручка и себестоимость продаж 22
5. Прочие доходы и расходы 29
6. Налог на прибыль. 30
7. Информация о связанных сторонах. 31
8. Вознаграждения управленческому персоналу. 36
9. Оценочные обязательства по договорам долевого участия. 37
10. События после отчетной даты 37
11. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами и обязательствами. 38

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР»
ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СДС-Строй» (далее Общество) создано 30 июня 2006 года.

Сокращенное наименование: ООО «СДС-Строй».

Место нахождения: Общество расположено по адресу: 650066 г. Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс с, г. Кемерово проспект Притомский, д.7/5 ,пом.101. Юридический и фактический адрес местонахождения Общества совпадают.

Общество зарегистрировано Инспекцией ФНС России по городу Кемерово и занесено в Единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным 420501001. По Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ)-12300, (ОКФС)-16, ОКВЭД-74.14.

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являются:

- осуществление функций генерального подрядчика
- осуществление функций застройщика строительства

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила:

Таблица 1.1

На 31декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
123	188	379

Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором.

Генеральный директор – *Николаев Максим Владимирович.*

Бенефициарным владельцем Общества является - *Рыбальченко Светлана Юрьевна.*

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 401 804 732 руб. Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели, приведенные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

2.1 Годовая бухгалтерская отчетность от 15.11.2021г. ООО «СДС-Строй» является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 23.03.2021г. Основанием для исправления было дополнительное раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, которое предусмотрено действующим законодательством.

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Нематериальные активы

Методологические аспекты учетной политики

- Общество принимает к бухгалтерскому учёту нематериальные активы по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в соответствии с пунктами 6-15 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования.

Существенные показатели

Нематериальные активы на 31.12.2020-551тыс. руб. (стр.1110)

Таблица № 3.1

(тыс. руб.)

Наименование материального актива	Дата окончания списания	Сумма на 31.12.2018г.	Сумма на 31.12.2019г.	Сумма на 31.12.2019г
1С-Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 100 рабочих мест (USB)	25.10.2025			416
Лицензия +ЭЦП на право использование СКЗИ	30.01.2020	4		
Дизайн-концепт Дворца спорта «Стадион «Енисей»	02.10.2019	747		
Изобретение "Здание"	18.06.2028	171	153	135
Итого		922	153	551

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Методологические аспекты учетной политики

- Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов;
- По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со 6 стр.259 НК РФ и Постановлением Правительств РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с изменениями на 10 декабря 2010г.);
- Переоценка основных средств не производится;
- Арендованные основные средства, в том числе полученные в лизинг, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) с учетом НДС и учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».
- Земельные участки, стоимость которых не погашается, принимаются к учёту по первоначальной стоимости.

Существенные показатели

Наличие и движение основных средств

В балансе основные средства показаны по остаточной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Основные средства на 31.12.2020-229 653 тыс. руб. (стр.1190)

Таблица 3.2

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость	выбыло объектов: накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2020 г.	116 518	(25 911)	182 664	(2 508)	1 590	(42 700)	296 674	(67 021)
	За 2019 г.	89 218	(20 467)	20 512	(8 528)	0	(5 544)	116 518	(26 011)
в том числе:	За 2020 г.	88 481	(19 399)	147 699	(620)	17	(29 816)	235 560	(49 198)
Здания и сооружения	За 2019 г.	80 124	(16 102)	8 357	(0)	0	(3 297)	88 481	(19 399)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2020 г.	19 897	(2 452)	20 554	(0)	0	(7 490)	40 451	(9 942)
	За 2019 г.	4 914	(1 663)	14 983	(0)	0	(789)	19 897	(2 452)
Офисное оборудование	За 2020 г.	5 528	(2 568)	8 120	(280)	261	(4 067)	13 368	(6 374)
	За 2019 г.	2 525	(1 278)	3 003	(0)	0	(1 290)	5 528	(2 568)
Транспортные средства	За 2020 г.	1 231	(1 131)	2 438	(1 608)	1 312	(907)	2 061	(726)
	За 2019 г.	1231	(1 131)	0	(0)	0	(100)	1 231	(1 231)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2020 г.	1 381	(361)	3 853	(0)	0	(420)	5 234	(781)
	За 2019 г.	424	(293)	967	(0)	0	(68)	1 381	(361)
Земельные участки	За 2020 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2019 г.	0	(0)	1 569	(1 569)	0	(0)	0	(0)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130ГКРФк недвижимости	За 2020 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2019 г.	6 959	(100)	0	(6 959)	100	(0)	0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г.	101 215	(22 392)	0	(100 010)	0	(21 658)	1 205	(734)
	за 2019 г.	101 215	(18 795)	0	(0)	0	(3 597)	101 215	(22 392)
в том числе:	за 2020 г.	98 909	(20 954)	0	(98 780)		(20 928)	129	(26)
Здания и сооружения	за 2019 г.	98 909	(17 565)	0	(0)		(3 389)	98 909	(20 954)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	1 041	(208)	0	( )		(500)	1 041	(708)
	за 2019 г.	1 041	(0)	0	( )		(208)	1 041	(208)
Офисное оборудование	за 2020 г.	1 230	(1 230)	0	(1 230)		(1 230)	0	(0)
	за 2019 г.	1 230	(1 230)	0	(0)		(0)	1 230	(1 230)
Земельные участки	за 2020 г.	35	(0)	0	(0)		(0)	35	(0)
	за 2019 г.	35	(0)	0	(0)		(0)	35	(0)
и т.д.									

Общество не производит переоценку основных средств.

Иное использование основных средств

Таблица 3.3

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	471	78 823	82 420
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 539 232	1 499 237	1 500 119
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически			

«ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР» ПАРТНЕР АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию	2 780	2 780	2 780
Иное использование основных средств (залог и др.)			177 765

Арендованные основные средства.

Таблица 3.3.1

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2018 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Транспортное средство	10 605	18 795	21 946
Земельные участки	1 489 514	1 473 832	1 471 340
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	6 610	45 946
Итого	1 500 119	1 499 237	1 539 232

Лизинговое имущество.

Таблица 3.3.2

(тыс. руб.)

Лизингодатель	Договор	Имущество	Всего лизинговых платежей по договору	Лизинговые платежи уплаченные до 2019г.	Лизинговые платежи в году 2019г.	Лизинговые платежи в 2020 г.	Выкупная стоимость имущества 2020год	Лизинговые платежи до конца действия договора	Условия постанов-ки лизинго-вого имущества на баланс
Кузбасслизинг ООО	СТ19-ФЛ от 20.03.2017 г.	Автомобиль KIA JF (OPTIMA) VIN XWEGU411BH0 001552 (г/н C147ET142)	1 507	868	479	159	120	0	Учет имущества на балансе лизингодателя
Кузбасслизинг ООО	СТ18-ФЛ от 20.03.2017 г.	Автомобиль KIA XM FL (Sorento) VIN XWEKU811DH C012266 (Г/Н C146ET142)	2 145	1 236	682	227	120	0	Учет имущества на балансе лизингодателя

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Кузбасслизинг ООО	СТ20-ФЛ от 06.09.2017 г.	Автомобиль TOYOTA ALPHARD VIN JTNGK3DH0080 26699 (г/н О376ЕУ142)	4 852	1 785	1 534	1 534	120	0	Учет имущества на балансе лизингодателя
Кузбасслизинг ООО	СТ21-ФЛ от 11.04.2018 г.	Автомобиль NISSAN ALMERA	564	196	260	108	260		Учет имущества на балансе лизингодателя
Кузбасслизинг ООО	СТ22-ФЛ от 09.01. 2019г	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	6 224	0	1 857	2 015		2 351	Учет имущества на балансе лизингодателя
Кузбасслизинг ООО	СТ23-ФЛ от 27.02. 2019г	Автомобиль VOLKSWAGEN 7HC CARAVELLE	3 552	0	869	1150		1 533	Учет имущества на балансе лизингодателя
Кузбасслизинг ООО	СТ24-ФЛ от 25.04. 2019г	Автомобиль KIA BD	1 239		241	34		964	Учет имущества на балансе лизингодателя
Кузбасслизинг ООО	СТ25-ФЛ от 21.05. 2019г	Автомобиль MITSUBISHI PAJERO SPORT	2 879	0	549	931	1 399		Учет имущества на балансе лизингодателя
Кузбасслизинг ООО	СТ26-ФЛ от 21.11. 2019г	Автомобиль специальный пассажирский УАЗ 220695-04	835	0	24	270		541	Учет имущества на балансе лизингодателя

«ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР»
ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Кузбасслизинг ООО	СТ27-ФЛ от 29.01. 2020г	Автомобиль NISSAN X-TRALL	1 623	0	0	485		1 138	Учет имущества на балансе лизингодателя
Кузбасслизинг ООО	СТ28-ФЛ от 29.01. 2020г	Автомобиль NISSAN X-TRALL	1 623	0	0	485		1 138	Учет имущества на балансе лизингодателя
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	ОВ/Ф-86647-01-01 от 07.05.2020	Автомобиль Mtsubishi Pajero Sport	3 333		0	1015		2 318	Учет имущества на балансе лизингодателя
ТаймЛизинг ООО	2010/103/20 от 19.08.2020	Автомобиль Nissan Terrano	1 120		0	375		745	Учет имущества на балансе лизингодателя
ТаймЛизинг ООО	2011/103/20 от 19.08.2020	Автомобиль Nissan Terrano	1 503		0	376		1 127	Учет имущества на балансе лизингодателя
ТаймЛизинг ООО	2012/103/20 от 19.08.2020	Автомобиль Nissan Terrano	1 359		0	340		1 019	Учет имущества на балансе лизингодателя

ТаймЛизинг ООО	2013/103/20 от 18.08.2020	Автомобиль грузовой ГАЗ 221717 Соболь	1 359		0	340		1 019	Учет имущества на балансе лизингодателя
Итого			35 716	4 085	6 495	9 845	2 019	13 892	

Финансовые вложения

Методологические аспекты учетной политики

- Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого, предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.
- Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса.
- В соответствии с п. 8 ПБУ 19/02 финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений согласно п. 12 ПБУ 19/02 признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.
- По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не списывается равномерно на финансовые результаты организации.
- По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.
- Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Существенные показатели

Наличие и движение финансовых вложений

В строке 1170 Общество отражает долгосрочные финансовые вложения.

В отчётном году произошло уменьшение величины созданного резерва под обесценение финансовых вложений (доля в УК КемДСК) на 21 344 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы

В составе долгосрочных активов Общество отражает в бухгалтерском балансе капитальные вложения и НДС по выполненным работам по объектам строительства, в состав прочих внеоборотных активов входят расходы будущих периодов, плата за поручительства и банковские гарантии.

Таблица 3.4

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма капитальных вложений на 31декабря 2020 г.	Сумма НДС по капитальным вложениям на 31 декабря 2020 г.	Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020 г.
38Б (ЗУ 42:24:0501009:7225 аренда мкр.7Б)	4 066	20	4 086
39 (ЗУ 42:24:0501009:7431аренда мкр.7Б)	4 418	115	4 533

ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Арбитражный суд МКР Притомский	9 376	1 594	10 970
МКР 10 (Прокопьевск)	447	61	508
Озеро Длинное Земельный участок	40 250	56	40 307
Польсаево	858	172	1 030
Пристройка к жилому дому по ул.Васильева,7	25	0	25
Снос жилья Лента-24 (ул.Алма-Атинская)	91 310	0	91 310
Строительство жилых домов в г.Киселевске	1 722	310	2 031
Строительство МКР 11Б	9 929	1 759	11 688
Строительство МКР ГАГАРИНА	3 400	0	3 400
Строительство МКР Притомский	12 907	1 001	13 908
ТЦ Лента-24 (ул.Алма-Атинская)строительство	104 079	8 030	112 108
ТЦ МКР 7Б	13	0	13
Прочие внеоборотные активы	60 021	0	60 021
ИТОГО	**342 821**	**13 118**	**355 939**

Таблица 3.5

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма капитальных вложений на 31декабря 2019 г.	Сумма НДС по капитальным вложениям на 31 декабря 2019 г.	Прочие оборотные активы на 31 декабря 2019 г.
Объекты строительства	679 542	28 434	707 976
Прочие внеоборотные активы	104 777	0	104 777
ИТОГО 2019г	**784 319**	**28 434**	**812 753**
Наименование показателя	Сумма капитальных вложений на 31декабря 2020 г.	Сумма НДС по капитальным вложениям на 31 декабря 2020 г.	Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020 г.
Объекты строительства	282 800	13 118	295 918
Прочие внеоборотные активы	60 021	0	60 021
ИТОГО 2020г	**342 821**	**13 118**	**355 939**

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Запасы

Методологические аспекты учетной политики

- К материально-производственным запасам Общества отнесены: материалы, готовая продукция, предназначенная для продажи, в частности объекты (квартиры), законченные строительством и предназначенные для продажи по договорам купли-продажи.
- Материально-производственные запасы принимаются к учёту в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость.
- Материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии списываются по средней себестоимости.

Существенные показатели

Наличие и движение запасов

Таблица 3.6

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020г.
Запасы – всего в том числе:	216 238	16 859 319	(15 866 240)	1 209 317
Сырье,материалы др.аналогичные ценности	189 655	4 539 238	(3 566 241)	1 162 652
Товары для продажи	25 343	88 035	(94 215)	19 163
Товары отгруженные	1 237		(1237)	0
Незавершенное производство	3	12 232 046	(12 204 547)	27 502

На текущие даты у Общества отсутствуют в составе товарно-материальных ценностей запасы, находящиеся в залоге.

Дебиторская задолженность

Методологические аспекты учетной политики

- Учет задолженности дебиторов производится в разрезе расчетов:
  по страхованию, по претензиям, с прочими дебиторами и кредиторами; НДС с авансов полученных.
- По состоянию на 31.12.2020г. в составе дебиторской задолженности (Дт 76.16) числится задолженность в размере 6 120 тыс. руб. по объекту:
  Мемориал погибшим шахтерам - сумма расходов 153 192 тыс. руб., сумма НДС-24921 тыс. руб., сумма поступивших денежных средств-171 993 тыс. руб. Указанные расходы осуществляются в соответствии с договором инвестирования от 28.02.2011г. Дебиторская задолженность составила 6 120 тыс. руб.
- Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Существенные показатели

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 3.7

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.	Изменение
Дебиторская задолженность, в том числе:	2 864 964	6 404 977	+3 540 013
1. Выполненные этапы по незавершенным работам	124 260	2 362 424	+ 2 238 164
2. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 638 338	2 633 509	+ 995 171
3. Расчеты с покупателями и заказчиками	492 713	523 405	+30 692
4. Расчеты с бюджетом и гос. внебюджетными фондами	1 271	484	-787
5. Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	491	1 634	+1 143
6. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	611 620	906 536	+294 916
7. Резервы по сомнительным долгам	(3729)	(23 015)	+(19 286)

3.8. Денежные средства и денежный эквивалент.

Методологические аспекты учетной политики

- Денежные потоки от текущих операций в отчете движения денежных средств показаны свернуто, так как они характеризуют не столько деятельность самой организации, сколько деятельность ее контрагентов (инвестирование строительства и расходы на строительство).

Существенные показатели

- Остаток денежных средств на начало отчетного периода- 243 341 тыс. руб.

Таблица 3.8

(тыс. руб.)

Контрагенты	*Отток Денежных средств*	Приток денежных средств	Код в ОДДС
Денежные потоки от текущих операций			
Дочерние и зависимые общества:			

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер»
ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО Специализированный застройщик "Строй+"		33 449	4119
ООО Специализированный застройщик "Кемерово-Сити"		292 326	4119
ООО Специализированный застройщик "Провинция"		34 863	4119
ООО Специализированный застройщик "Юность"	2 443		4129
		196 207	4119
КУЗБАССГОРПРОЕКТ ООО ПИ	6 864		4129
		7 431	4119
Кемеровский ДСК	15 384		4129
Кемеровский ДСК СК	188 842		4129
Прочие связанные стороны:			
ООО «СДС-Финанс»		*36 026*	4111
		1 038 915	4119
	12 309		4129
Проочие контрагенты		2 137 559	4119
	2 007 764		4129
ИТОГО стр.4119		3 776 776	4119
ИТОГО	2 233 606		4129
ИТОГО стр.4119 свернуто		1 543 170	4119

Остаток денежных средств на конец отчетного периода- 1 755 015 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы.

Данный раздел оборотных активов предназначен для отражения остатков оборотных активов, не нашедших своего отражения по другим статьям раздела II баланса «Оборотные активы». Согласно пункту 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы должны представляться с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения. В данном разделе Обществом отражена информация о неисключительных правах, которая отражается в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов. В (стр.1260) отражены краткосрочные

активы по капитальным вложениям 1 490 302 тыс. руб. На 31.12.2019г. сумма краткосрочных активов 1 942 863 тыс. руб.

Таблица 3.9

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма капитальных вложений на 31декабря 2019 г.	Сумма НДС по капитальным вложениям на 31 декабря 2019 г.	Прочие оборотные активы на 31 декабря 2019 г.
Объекты строительства	1 682 840	252 820	1 935 660
Прочие оборотные активы	7 203	0	7 203
ИТОГО 2019г	**1 690 043**	**252 820**	**1 942 863**
Наименование показателя	Сумма капитальных вложений на 31декабря 2020 г.	Сумма НДС по капитальным вложениям на 31 декабря 2020 г.	Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020 г.
Объекты строительства	1 282 004	157 692	1 439 696
Прочие оборотные активы	50 606	0	50 606
ИТОГО 2020г	**1 332 610**	**157 692**	**1 490 302**

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таблица 3.9.1

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма капитальных вложений на 31 декабря 2020г.	Сумма НДС по капитальным вложениям на 31 декабря 2020 г.	Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020 г.
11 (МКР 12А)	642	0	642
12Б (МКР 12/1)	634	0	634
12В (МКР 12/1)	739	124	863
13Б, ул.Весенняя, строительство жилого дома	37 255	971	38 226
14 (МКР 12/1)	85	15	100
14/1 (МКР 12/1)	701	126	827
16 (МКР 11Б)	76	14	90
23 (Европейские Провинции)	59 861	7 832	67 693
24 (Европейские Провинции)	58 986	7 571	66 557
25 (Европейские Провинции)	3 558	712	4 270
31 (МКР 7Б)	22	0	22
32 (МКР 7Б)	22	0	22
33 (МКР 7Б)	22	0	22
38А (МКР 7Б)	193	32	224
40 (МКР 7Б)	3 294	0	3 294
41 (МКР 7Б)	1 228	0	1 228
46 (Европейские Провинции)	224	40	264
47 (Европейские Провинции)	224	40	264
4Б (МКР 7Б)	4 603	612	5 216
4В (МКР 7Б)	2 172	368	2 540
8 (Новосибирск) ул. Чулымская-2 очередь	131 713	22 111	153 824
84/1(МКР 64)	62 044	10 822	72 866
84/2(МКР 64)	210 375	31 585	241 960
84/4(МКР 64)	32 671	5 210	37 880
Автомобильный мост через реку Большая Камышная (инвестирование)	6 897	1 379	8 277
Благоустройство (Европейские Провинции)	13 599	2 418	16 017
Благоустройство (Зеленый остров)	14	0	14
Благоустройство 1 очередь (МКР 64)	4 360	785	5 145
Благоустройство 2 очередь (МКР 64)	2 741	548	3 290
Выполнение работ по благоустройству территории по адресу: г. Кемерово, Центральный район, пр. Притомский, 2 (ГАБИОНЫ)	3 312	820	4 133
Детский сад на 350 мест с бассейном МКР 64 (2019)	585	117	702
Европейские Провинции	35 026	4 790	39 816
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:392 (был150)	6 870	0	6 870
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:393 (был150)	6 359	0	6 359
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:394 (был150)	6 661	0	6 661
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:395 (был150)	6 317	0	6 317

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:396 (был150)	6 338	0	6 338
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:397 (был149)	8 395	0	8 395
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:398 (был149)	8 395	0	8 395
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:399 (был149)	10 835	0	10 835
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:400 (был149)	8 395	0	8 395
Зелен.остр.ЗУ 42:04:0349002:401 (был149)	8 395	0	8 395
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:174 - 265 (76 участков)	28 889	16	28 905
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:183 (аренда Кузбасская, 39)	213	0	214
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:184 (аренда Кузбасская, 37)	213	0	214
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:185 (аренда Притомская,30)	223	0	223
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:186 (аренда Кузбасская, 25)	224	0	224
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:197 (аренда Притомская,34)	223	0	223
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:198 (аренда Притомская,36)	214	0	214
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:199 (аренда Кузбасская, 31)	229	0	229
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:200 (аренда Притомская,26)	236	0	236
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:201 (аренда Кузбасская, 33)	223	0	223
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:223 (аренда Притомская,28)	223	0	223
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:234 (аренда Кузбасская, 35)	213	0	214
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:235 (аренда Притомская,32)	223	0	223
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:251 (аренда Притомская,40)	213	0	214
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:252 (аренда Кузбасская, 27)	229	0	229
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:263 (аренда Притомская,38)	213	0	214
Зелен.остр.ЗУ с 42:04:0349002:264 (аренда Кузбасская, 29)	224	0	224
Зеленый остров МКР	549	3	552

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР» АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПАРТНЕР

Земельный участок 54:35:061555:161 (S=6038 кв.м Новосибирск) ул. Чулымская -2 очередь	230	0	230
Земельный участок 54:35:061555:162 (S=33862 кв.м Новосибирск) ул. Чулымская -2 очередь	38 935	0	38 935
Инженерные сети -1 очередь (МКР 64)	1 075	173	1 248
Инженерные сети (Европейские Провинции)	63 380	11 181	74 561
Инженерные сети (Зеленый остров)	23 905	3 916	27 822
Инженерные сети (Новосибирск,2 очередь строительства)	1 957	391	2 348
Крытый ледовый каток, расположенный в МКР 64 кемерово	1 552	310	1 863
НАБЕРЕЖНАЯ Благоустройство территории пр.Притомский, 2 (ПОМОШНИКОВ)	4 244	1 979	6 223
Новосибирск (Строительство домов)-1 очередь	226	0	226
Новосибирск,2 очередь строительства	9	1	11
Пешеходный мост через реку Большая Камышная (инвестирование)	44 262	8 284	52 546
Плотниково п.(ул.Юбилейная д.56) муницип.контракт	272	0	272
Прокопьевск, ул. Гайдара жилые дома 1а,б,в,г,д,е	5 773	976	6 750
Снос жилья (МКР 7Б)	16 431	925	17 356
Снос жилья (МКР 12/1)	15 901	0	15 902
Строительство МКР 12/1	7	0	7
Строительство МКР 61	21 459	489	21 948
Строительство МКР 64	142 051	899	142 949
Строительство МКР 7Б	2 493	155	2 648
Теннисный корт - многофунк.спорт.комплекс, расположенный в МКР 64 (заказч.Кемеровский теннисный центр)	107 518	28 035	135 553
Черняховского ул., Административное здание	2 512	912	3 424
Прочие оборотные активы	50 606		50 606
ИТОГО	**1 332 610**	**157 692**	**1 490 302**

3.10. Капитал и резервы.

Раздел III «Капитал и резервы» по состоянию на отчетную дату сформирован в сумме 1 802 417 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал Общества (стр.1310) – 401 805 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль Общества (стр.1370) в сумме 1 400 612 тыс. руб. в т. ч. за счет отчетного периода после уплаты налога на прибыль -536 808 тыс. руб.

Раздел III «Капитал и резервы» по состоянию на 31.12.2019г был сформирован в сумме 1 265 609 тыс. руб., в том числе:

«ЦЕНТР АУДИТА И ОЦЕНКИ «ПАРТНЕР»
ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

- Уставный капитал Общества (стр.1310) – 401 805 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль Общества (стр.1370) в сумме 863 804 тыс. руб.

3.11. Долгосрочные обязательства.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 г. (стр.1420) -493 693 тыс. руб., на 31.12.2019г -30 515 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства в Обществе формируются по разницам, возникающим в результате разного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по внеоборотным активам, материалам, основных средств, товаров, по выполненным этапам незавершенных работ.

Прочие обязательства на 31.12.2020г. (стр.1450) -1 518 557 тыс. руб.

В данной статье Общество фиксирует размер обязательств перед участниками долевого строительства и прочими инвесторами строительства на счете 86 "Целевое финансирование", также прочие долгосрочные обязательства.

Таблица 3.10

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма обязательств на 31.12.2019г.	Сумма обязательств на 31.12.2020г.
ООО «СДС-Финанс»	463 879	154 031
ООО СтройПортКомлекс	1 364 526	1 364 526
АО «Салек»	4 700	0
Физ.лица по ДДУ	0	0
ИТОГО	1 833 105	1 518 557

3.12. Долгосрочные обязательства.

Методологические аспекты учетной политики

Заемные средства (стр.1420) -228 510 тыс. руб.

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 N 107н.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно независимо от условий предоставления займа (кредита) и отражаются в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится не реже одного раза в месяц.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

ПАРТНЕР АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность не производились в отчетном году.

Существенные показатели

Величина заемных средств на начало отчетного периода составляла 753 511 тыс. руб.
На конец отчетного периода составила 228 510 тыс. руб.

Таблица 3.11
(тыс. руб.)

Займ	Сумма займа/кредита	% ставка	Дата выдачи	Дата возврата (график погашения (при наличии)	Непогашенный остаток основного долга	Непогашенный остаток суммы процентов по займу/кредиту.	Цель получения кредита
8615.01-20/021 от 28.02.2020	550 000	7,75%	21.12.2020	31.07.2021	53 239	47	пополнение оборотных средств
8615.01-20/038 от 28.02.2020	1 000 000	7,75%	10.12.2020	31.07.2021	21 856	28	пополнение оборотных средств
8615.01-20/094 от 03.07.2020	360 000	9,50%	01.10.2020	02.08.2021	96 364	137	пополнение оборотных средств
15/07/2019-Стр от 15.07.2019	15 500	12,50%	17.07.2019	31.08.2021	5 146	21	пополнение оборотных средств
16/11/2020-Стр 9% от 16.11.2020	60 000	9,00%	20.11.2020	30.06.2021	26 905	597	пополнение оборотных средств
21/12/2020-Стр от 21.12.2020	25 000	9,00%	25.12.2020	28.02.2021	25 000	37	пополнение оборотных средств
Итого:	2 010 500				228 510	866	

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

3.13. Кредиторская задолженность.

Таблица 3.12
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.	Изменение
Кредиторская задолженность, в том числе:	3 002 964	8 361 603	+5 358 639
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 569 515	2 152 109	+ 582 594
2. Расчеты с покупателями и заказчиками	631 093	5 503 437	+4 872 344
3. Расчеты с бюджетом и гос. внебюджетными фондами	288 177	402 928	+114 751
4. Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	10 762	70	-10 692
5. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	503 417	303 059	- 200 358

При передаче инвесторам (дольщикам) квартир, жилых помещений по передаточным актам до окончательного завершения строительства объекта инвестирования (долевого строительства) фактические расходы, собранные по объекту на счете 08, а также НДС, собранный на счете 19.КВ, списываются на счет 76.10 «Расчеты по передаточным актам». В результате возникает кредитовое сальдо по счету 76.10 (разница между поступившими денежными средствами и фактическими затратами). Сумма таких затрат входит в состав кредиторской задолженности и составила:

- по состоянию на 31.12.2020 г. -101 836 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2019 г.- 94 461 тыс. руб.

Величина кредиторской задолженности на отчетную дату составила 8 361 603 тыс. руб. Кредиторская задолженность по сравнению с прошлым отчетным периодом увеличилась на 5 358 639 тыс. руб.

3.14. Оценочные обязательства.

Методологические аспекты учетной политики

Для целей бухгалтерского учета предусмотрено:

Признание оценочного обязательства по оплате отпусков:

-расчет величины оценочных обязательств, производится ежемесячно в размере 8,66 процентов от суммы фактических расходов на оплату труда с учетом страховых взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний за месяц, за исключением суммы отпускных и выплат физическим лицам, работающим по договорам ГПХ;

ПАРТНЕР АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Сумма резерва уточняется на последнее число каждого квартала. Сумма рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудникам. Плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются (предельная величина базы для начисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с 1 января 2020 года – 1 292 000 руб. (ПФР), 912 000 руб. (ФСС РФ)).

Таблица 3.14

(тыс. руб.)

Величина оценочного обязательства на начало периода	Сумма оценочных обязательств начислено в отчетном году	Погашение обязательств в отчетном году	Неиспользованная сумма оценочных обязательств	Величина оценочного обязательства на конец периода
22 968	42 565	27 558	0	37 975

3.15. Краткосрочные обязательства.

Прочие краткосрочные обязательства на 31.12.2020г. (стр.1550) – 1 590 863 тыс. руб. В данной статье Общество фиксирует размер краткосрочных обязательств перед участниками долевого строительства и прочими инвесторами строительства на счете 86 "Целевое финансирование»

Таблица 3.15

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма обязательств на 31.12.2019г.	Сумма обязательств на 31.12.2020г.
ООО "СДС-Финанс"	389 510	576 979
ООО ПСК-М	44 789	24 357
Физ.лица по ДДУ	1 237 488	840 210
СДС-УГОЛЬ АО ХК		681
УЖС ПРОМЫШЛЕННОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА		46 116
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ СТРОЙБАЗА	13 381	4 993
АО Черниговец	3 183	0
ООО СТС-Плюс	6 583	0
ООО СК ДОРСТРОЙСИБИРЬ	2 884	0
ООО НОВАЯ ЭНЕРГИЯ	2 188	0
ООО СибирьРегионСтрой	12 919	12 919
ООО СпецТрансГрупп	2 544	0
ООО СК ИНТЕГРА	4 949	1 987

ООО ПОЛИПРОПИЛЕН СЕРВИС	3 547	7 031
ООО СИБПРОМТЕХСНАБ ТД ЗАВОДА	4 109	6 421
ООО Элитстройгрупп	2 183	2 183
ООО АЛЬФАСТРОЙ ООО	3 283	0
ООО АлСервис ПК	6 948	0
ООО ГАЗТЕПЛОСТРОЙ-СЕРВИС	1 803	0
АО Салек		4 699
МЕТАЛЛКЛАССИК-СТРОЙ ООО	1 603	2 830
ООО ОБЛСТРОЙ	2 794	0
ООО РЕМСТРОЙ	1 404	0
ООО СанТехСтрой	1 130	0
ООО ПК Сибирская усадьба	1 360	0
ООО Сибпромвентиляция	1 054	2 248
ООО СЭМ	3 046	1 987
ООО СПК Строй	3 591	0
ООО Творец	1 360	1 351
ООО Тепломет-Сибирь	1 370	0
ООО ТЕХСТРОЙ	3 215	0
АЗОТ КАО	7 728	51 688
Запсибсантехмонтаж КПМК ЗАО	2 622	0
СибСтройкомплекс	2 127	2 183
Строймонтаж-2003 ООО	1 436	0
ШАХТА ЛИСТВЯЖНАЯ ООО	56 507	0
ИТОГО	**1 834 638**	**1 590 863**

4. Выручка и себестоимость продаж

Доходы от обычных видов деятельности

Методологические аспекты учетной политики

Доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» является выручка от реализации продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и отражается на счете 90 субсчете 01 «Доходы от обычных видов деятельности». К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие виды доходов:

- прочая реализация;

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

- прочая реализация приобретенных строительных материалов;
- сдача имущества в аренду;
- услуги заказчика-застройщика;
- другие виды доходов;
- услуги генподряда;
- работы по договорам строительного подряда.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Величина выручки по долгосрочным контрактам в отчётном периоде признана следующими способами:

- «по мере готовности», где степень завершенности работ по объектам определена на основании объёма выполненных работ по сметной стоимости объекта, согласно внутренним формам КС-2,КС-3 на 31.12.2020г.
- «по фактическим затратам», где не определена сметная стоимость объектов.

Существенные показатели

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 4.1.1

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2019 г.		За январь-декабрь 2020 г.	
	Выручка	Себестоимость продаж	Выручка	Себестоимость продаж
Выручка от реализации всего, в том числе: Вид деятельности	7 007 062	5 990 554	13 128 741	11 908 715
работы по договорам строительного подряда	6 525 983	5 595 400	12 212 287	11 192 908
сдача имущества в аренду	4 739	2 388	3 807	2 506
услуги генподряда	11 036	10 917	194 686	
прочая реализация приобретенных строительных материалов	183 071	179 832	553 960	554 918
прочая реализация	150 399	148 707	103 595	95 625
услуги заказчика-застройщика	131 834	53 310	60 406	62 758

Информация по долгосрочным контрактам, учитываемых в соответствии с ПБУ 2/2008.

Таблица 4.1.2

(тыс. руб.)

Наименование объекта	Договор	Цена договора без НДС	Сумма признанной в отчетном периоде Выручки (без НДС)	Сумма, которую заказчик принял (без НДС)	Расходы по договорам	Финансовый результат	Сумма непредъявленная заказчику (без НДС)
Детский сад 12 на 200 мест с бассейном в МКР 7Б (Администрация г.Кемерово Управление городского развития)	0539600007319000029-ЭА-14 от 19.08.2019	249 313	216 251	203 728	242 368	-26 117	12 523

«ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР»
ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Наименование объекта	Договор	Цена договора без НДС	Сумма признанной в отчетном периоде Выручки (без НДС)	Сумма, которую заказчик принял (без НДС)	Расходы по договорам	Финансовый результат	Сумма непредъявленная заказчику (без НДС)
Инфекционная больница №8 г. Новокузнецк (2020) комплекс зданий (ДИРЕКЦИЯ ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ СОЦИАЛЬНО ЗНАЧИМЫХ ОБЪЕКТОВ АНО)	2/7 от 09.07.2020	1 458	643 921	0	644 798	-877	643 921
Комплекс городской многопрофильной больницы г.Междуреченск (МИНСТРОЙ Кузбасса)	Г.К.20/065 от 02.07.2020	1 539 718	111 719	56 792	92 488	19 231	54 927
Морской порт (Суходол - терминал для перевалки угля порта Владивосток)генподряд	16/2018/СБО от 06.11.2018	6 158 202	1 892 851	1 341 294	1 991 130	-98 279	551 557
Кластер-Наружные и внутриплощадочные сети образовательного комплекса	99920190000000000006/3527 КЕ от 21.10.2020	198 684	37 675	0	37 586	89	37 675
Кластер-Благоустройство территории образовательного комплекса	99920190000000000006/3558 КЕ от 21.10.2020	205 263	7 742	0	7 930	-188	7 742
Кластер-Интернат для учащихся (75 мест) средней специальной Музыкальной школы	99920190000000000006/384 КЕ от 20.02.2020	110 928	76 506	43 173	77 134	-628	33 333
Кластер-Учебный корпус средней спец. Музыкальной школы (150 учащихся) с концертным залом	99920190000000000006/385 КЕ от 20.02.2020, 99920190000000000006/1184 КЕ от 15.04.2020	334 728	175 623	96 417	175 762	-139	79 206
Кластер-ж.д. для Преподавателей (для преп. ф-ла Московскгос.академии хореографии, ф-ла Росс-го гос.института сценич. искусств и сред.спец. муз.школы)	99920190000000000006/386 КЕ от 20.02.2020	17 919	18 558	16 611	19 489	-931	1 947
Кластер-Интернат для учащихся Хореографической академии (150 мест)	99920190000000000006/387 КЕ от 20.02.2020	11 731	58 993	10 985	93 477	-34 484	48 008

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер»
ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Наименование объекта	Договор	Цена договора без НДС	Сумма признанной в отчетном периоде Выручки (без НДС)	Сумма, которую заказчик принял (без НДС)	Расходы по договорам	Финансовый результат	Сумма непредъявленная заказчику (без НДС)
Кластер-Учебный корпус Хореографической академии (150 учащихся) с учебным театром	99920190000000000006/388 КЕ от 20.02.2020 99920190000000000006/1185 КЕ от 15.04.2020	517 555	227 961	140 194	193 341	34 620	87 767
Кластер-Общеобразовательная школа с бассейном (300 учащихся)	99920190000000000006/404 КЕ от 21.02.2020 99920190000000000006/406 КЕ от 21.02.2020 99920190000000000006/1186 КЕ от 15.04.2020	435 852	202 880	96 672	202 953	-73	106 208
Административное здание, с возможностью размещения суда	175 от 30.04.2019	2 104 167	1 301 304	603 695	1 283 047	18 257	697 609
ИТОГО		11 885 518	4 971 984	2 609 561	5 061 503	-89 519	2 362 423

Расходы по обычным видам деятельности

Методологические аспекты учетной политики

Расходы организации собираются в течение отчетного периода на счетах бухгалтерского учета: счет 20, который состоит из счета 20.01 «Основное производство» и счета 20.03«Основное производство по процессам », счет 26 "Общехозяйственные расходы".

На счете 20.01 «Основное производство» учитываются прямые расходы, которые прямо связаны с предоставлением услуг заказчика и (или) застройщика, на счете 20.03«Основное производство по процессам » учитываются расходы по строительно-монтажным работам в разрезе объектов строительства:

- материальные расходы:
- расходы на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации;
- стоимость принятых субподрядных работ;
- прочие расходы.

Расходы, учтенные в конце отчетного месяца на счете 20, включая списанную со счета 26 сумму косвенных расходов, включаются в себестоимость по мере реализации работ и услуг, в стоимости которых они учтены. Оценка незавершенного производства формируется по фактической производственной себестоимости

На счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются косвенные расходы, которые в момент возникновения нельзя отнести на конкретный вид деятельности – расходы, прямо не связанные с предоставлением услуг заказчика и (или) застройщика и выполнением строительно-монтажных работ, либо прямо относящиеся к общехозяйственным расходам.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Расходы, учтенные на счете 26, списываются ежемесячно в дебет счета 20 «Основное производство» по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных работников.

Существенные показатели

Структура общехозяйственных расходов

Таблица 4.2
(тыс. руб.)

Наименование статьи	Сумма расходов за 2019г.	Сумма расходов за 2020г.	Изменение
Амортизация собственных ОС	6 709	8 656	+1 947
Аренда легкового автотранспорта	1 980	1 505	-475
Аренда здания и сооружения	0	2 764	+2 764
Аренда прочая	69	306	+237
Аудиторские услуги	419	814	+395
Взносы некоммерческим партнерствам, СРО	1 123	3 604	+2 481
ГСМ	2 506	4 621	+2 115
ДМС	666	1 036	+370
Затраты на спецодежду	201	721	+520
Интернет	66	291	+225
Информационные услуги	1 147	2 739	+1 592
Канцелярские товары - бумага	412	1 056	+644
Канцелярские товары - прочие	874	888	+14
КАСКО	0	92	+92
Комплектующие для компьютеров и оргтехники,средства связи	0	829	+829
Мебель(до 40т.р)	0	65	+65
Лизинговые платежи	4 212	7 214	+3 002
Наем жилого помещения	297	1 608	+1 311
Нотариальные услуги	91	408	+317
Обслуживание компьютеров	3 138	4 196	+1 058
Оплата временной нетрудоспособности за счет работодателя (3 дня)	78	281	+203
Оплата труда РСС	85 777	176 134	+90 357
ОСАГО	120	133	+13
Охрана имущества и ТО охранного комплекса	1 127	4 475	+3 348
Оценочное обязательство на оплату отпуска	12 495	19 006	+6 511
Периодические медосмотры	355	854	+499
Проверка приборов	44		-44

Наименование статьи	Сумма расходов за 2019г.	Сумма расходов за 2020г.	Изменение
Подготовка кадров в связи с требованием законодательства	87	65	-22
Почтовые расходы	345	599	+254
Представительские расходы	694	406	-288
Проезд к месту командировки и обратно	3 420	1 724	-1 696
Прочие материалы	114	572	+458
Прочие расходы	136	9 850	+9 714
Прочие расходы, связанные с охраной труда и ТБ	63	3 109	+3 046
Прочие услуги производственного характера	0	11 880	+11 880
Расходы лаборатории	0	339	+339
Расходы на рекламу (по нормативу)	838	3 864	+3 026
Расходы по дог. гражд. прав. х-ра	1 178	3 852	+2 674
Расходы по программному обеспечению	984	2 011	+1 027
Автошина	239	318	+79
Связь ГТС, МТС, АТС	112	112	0
Семинары, тренинги	637	441	-196
Содержание помещений	3 344	3 446	+102
Сотовая связь	240	235	-5
страховые взносы (кроме НС) с оценочного обязательства на отпуска	3 469	1 965	-1 504
страховые взносы (кроме нс) с заработной платы	23 402	51 631	+28 229
Суточные	447	238	-209
Текущий ремонт автотранспорта, машин, механизмов	1 988	2 477	+489
Теплоэнергия		95	+95
Техническое обслуживание ОС	0		0
Транспортный налог	182	143	-39
Прочие услуги производственного характера	0	76 855	+76 855
Установка и обслуживание ГЛОНАСС	89	98	9
Хозяйственный инвентарь	535	6 957	+6 422
Электроэнергия на собственные нужды	0	3 871	+3 871

Наименование статьи	Сумма расходов за 2019г.	Сумма расходов за 2020г.	Изменение
Итого	166 448	431 449	+ 265 000

Проценты к получению

Таблица 4.3

(тыс. руб.)

Источники дохода	2019г.	2020г.	Отклонения
Проценты на неснижаемый остаток денежных средств	2 334	2 964	+ 630
Проценты по займам выданным	873	1 470	+ 597
Итого	3 207	4 434	+1 227

Общество получило в отчетном году доход в виде процентов в сумме 4 434 тыс. руб.

Проценты к уплате.

Таблица 4.4

(тыс. руб.)

Показатели	2019г.	2020г.
1.Задолженность процентов по займам на начало периода, в т. ч.:	49 736	110 565
-проценты по займам включенные в стоимость инвестиционного актива сч.08/3	31 633	35 040
-проценты по займам на сч. 91	18 103	75 525
2.Начислено процентов по займам, в т. ч.:	109 833	151 921
-проценты по займам включенные в стоимость инвестиционного актива сч.08/3	3 407	1 457
-проценты по займам на сч. 91	106 425	150 464
3.Погашено процентов по займам, в т. ч.:	49 003	253 095
-проценты по займам включенные в стоимость инвестиционного актива (сч.08/3)	0	36 497

-проценты по займам на сч. 91	49 003	216 598
4.Задолженность по займам на конец периода, всего	110 565	9 391
- проценты по займам включенные в стоимость инвестиционного актива (сч.08/3)	35 040	0
-проценты по займам на сч 91	75 525	9 391

5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

Таблица 5.1

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - декабрь 2019 г.		За январь - декабрь 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**14 843**	**13 949**	**13 137**	**12 999**
продажа основных средств	7 325	6 859	2 222	900
продажа сырья и материалов	428		6 090	7274
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов (ЗУ)	7 090	7 090	4 825	4825
Начисление (восстановление) резервов	**108 769**	**7 342**	**38 917**	**31 157**
Оценочные резервы под обесц. долг.цен.бум.(для пр. целей)	108 769	7 342	38 917	31157
Финансовый результат (экономия) по ДДУ	274		10 430	
Курсовые разницы	11	0	8	8
Списание дебиторской/ кредиторской задолженности	821			894
Доходы/расходы ,связанные с участием в других организациях	264 492	6 707	0	
Доходы от реализации права требования	6 707		124 469	124 469
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

40

Доходы (Убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	6		1 055	6 915
Налоги и сборы по прочим расходам		7 791		6760
Госпошлина	34	946	77	1 564
Прочие доходы (расходы)	14 424	146 493	32 598	105762
Итого	410 381	175 437	220 691	290 547

6. Налог на прибыль.

Методологические аспекты учетной политики

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 497 743 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 99 549 тыс. руб. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 654 691 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 130 938 тыс. руб. (654 691 *20%).

Порядок отражения отложенных налоговых активов и обязательств в отчетности развернутый.

Существенные показатели

В 2020 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таблица 6.1

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(130 938)	(196 357)
2.	Постоянный налоговый расход	12 989	68 930
3.	Налог на прибыль в том числе:	(117 949)	(127 427)
3.1.	Текущий налог на прибыль**	(99 549)	(137 427)
3.2.	Отложенный налог на прибыль	(18 400)	10 000
4.1	Корректировки, связанные с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2	Корректировки, связанные с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах:		
	- пересмотрена вероятность получения доходов от реализации ЦБ, списан актив на сумму		

7. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах в пояснительной записке изложена в таблице.

Таблица 7.1

Наименование лиц, являющимися связанными сторонами	Основание, в силу которого лицо признается связанными сторонами	Вид операции
Рыбальченко Светлана Юрьевна	Является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, составляющих уставной капитал Общества.	Отсутствуют.
Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Технологии»	Является лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, составляющих уставной капитал Общества	Отсутствуют.
Общество с ограниченной ответственностью «Кемеровский ДСК»	Является лицом, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, составляющих уставной капитал	Переводы долга, приобретение товаров, работ, услуг.
Общество с ограниченной ответственностью Проектный институт «Кузбассгорпроект»	Является лицом, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, составляющих уставной капитал	Предоставление займа, приобретение услуг
Николаев Максим Владимирович	Является лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа	Отсутствуют.

ООО Специализированный застройщик "Кемерово-Сити"	Является лицом, в котором Общество имеет право распоряжаться 100 процентами голосов, составляющих уставной капитал	Предоставление услуг технического заказчика, реализация незавершенного строительства.
ООО Специализированный застройщик "Юность"	Является лицом, в котором Общество имеет право распоряжаться 100 процентами голосов, составляющих уставной капитал	Предоставление услуг технического заказчика, реализация незавершенного строительства.
ООО Специализированный застройщик "Строй+"	Является лицом, в котором Общество имеет право распоряжаться 100 процентами голосов, составляющих уставной капитал	Предоставление услуг технического заказчика, реализация незавершенного строительства.
Крапивиноавтодор ОАО	Является лицом, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, составляющих уставной капитал	Отсутствуют.
Общество с ограниченной ответственностью «Барзасский карьер»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг, переводы долга.
Общество с ограниченной ответственностью «СК КемДСК»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг по выполненным работам по строительству объектов, предоставление в аренду нежилых помещений, предъявление претензий.
Общество с ограниченной ответственностью «Атлант»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Предоставление услуг технического надзора.
Общество с ограниченной ответственностью «СДС-Финанс»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг по агентским договорам, переводы долга, получение займа полученные, предъявленные претензии реализация недвижимого имущества, аренда недвижимого имущества, участие в долевом строительстве, инвестирование строительства.
Федяев Михаил Юрьевич	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Получение займа, уступка прав требований по договорам участия в долевом строительстве многоквартирных домов
Общество с ограниченной ответственностью «КУЗБАССЛИЗИНГ»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Медиа –	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг.

агентство»		
Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение товаров (работ, услуг), переводы долга.
Общество с ограниченной ответственностью «Санаторий Танай»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение санаторно-курортных путевок
АО ХК «СДС»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Переводы долга.
Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Водочная Компания»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение товарно-материальных ценностей.
Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания «Сибирский Дом Страхования»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг.
Акционерное общество «Черниговец»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Переводы долга, приобретение услуг.
Общество с ограниченной ответственностью «Телеканал «Мой город»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг.

Таблица 7.2

№ п/п	Наименование предприятия	Виды операций	Задолженность на 31.12.2019г., тыс. руб.		Объем операций каждого вида за 2020г., тыс.руб.		Задолженность на 31.12.2020г., тыс. руб.	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Основное общество (преобладающее (участвующее) хозяйственное общество):								
1	Рыбальченко Светлана Юрьевна	Операции отсутствуют						

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2	Общество с ограниченной ответственность ю «Бизнес-Технологии»	Операции отсутствуют						
Дочерние хозяйственные общества:								
3	Крапивиноавтодор ОАО	Перечисление дивидендов	0	0	82 000	82 000	0	0
4	Кемеровский ДСК	Реализация товаров, работ, услуг.	0	0	910	910	0	0
		Расчеты по Цессии	0	22	15 126	15 126	0	22
		Возмещение затрат	0	0	445	445	0	0
		Расчеты по прочим операциям	0	8 005	8 206	10 745	0	10 544
		Приобретение товаров, работ, услуг.	0	106 369	395 814	330 691	0	41 246
5	КУЗБАССГОРПРОЕКТ ООО ПИ	Приобретение товаров, работ, услуг.	0	28 521	264 293	257 583	0	21 811
		Реализация товаров, работ, услуг.	2	0	36 598	36 012	588	0
		Претензии	848	0	1 027	1 681	194	0
		Расчеты по посредническим операциям	149	0	17 659	17 494	314	0
		Прочие расчеты	12	0	0	12	0	0
6	Общество с ограниченной ответственность ю Специализированный Застройщик " Строй +"	Реализация товаров, работ, услуг.	3 988	0	1 502	5 490	0	0
		Оплата товаров, работ услуг (денежными средствами)	404	0	-404	0	0	0
		Приобретение товаров, работ, услуг.	0	98	580	3 097	0	2 615
		Расчеты по посредническим операциям	58 123	0	60 293	110 897	7 519	
		Расчеты по прочим операциям	45	0	83 380	85 099		1 674
		Расчеты по Цессии	0	1 291	1 315	1 170		1 146
7	Общество с ограниченной ответственность ю Специализирова	Реализация товаров, работ, услуг.	8 787	0	5 861	7 947	6 701	0
		Расчеты по Цессии	0	136	27 242	27 242	0	136

ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

	нный Застройщик "Юность"	Приобретение товаров, работ, услуг.	0	217	1074	1108		251
		Расчеты по посредническим операциям	35 334	0	234 570	233 002	36 902	
		Расчеты по прочим операциям	42					42
8	Общество с ограниченной ответственность ю Специализирова нный " Кемерово-Сити"	Приобретение товаров, работ, услуг.	0	0	23	23	0	0
		Реализация товаров, работ, услуг.	4 687	0	13 568	12 780	5 476	0
		Расчеты по Цессии	0	0	17 244	17 244	0	0
		Расчеты по прочим операциям	45 648	0	312 391	321 040	36 999	0
9	Общество с ограниченной ответственность ю Специализирова нный "Провинция"	Реализация товаров, работ, услуг.	324	0	923	903	344	
		Расчеты по посредническим операциям	0	0	40 014	37 189	2 825	
		Расчеты по Цессии	0	0	2 325	2 325	0	0
10	СИНЕРГИЯ ФОНД	Операции отсутствуют						
11	Кемеровский ДСК СК	Приобретение товаров, работ, услуг.	0	112 715	772 855	710 544		50 404
		Оплата товаров, работ услуг (денежными средствами)	14	0	180	194	0	0
		Реализация товаров, работ, услуг.	888	0	25 484	22918	3 454	0
		Возмещение затрат	0	0	675	675	0	0
		Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 653	0	5 760	6 696	717	0
		Расчеты по Цессии	2 370	0	9 898	12 268	0	0
Основной управленческий персонал организации:								
12	Николаев Максим Владимирович	Операции отсутствуют						

ПАРТНЕР
ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Другие связанные стороны:								
13	Прочие	Реализация товаров, работ, услуг.	10 084	1 260	109 387	81 152	37 059	0
		Расчеты по Цессии	0	182 280	367 790	197 588	0	12 057
		Лизинговые операции	0	0	17 193	17 193	0	0
		Приобретение товаров, работ, услуг.	0	104 852	1 286 409	1 399 197	2 660	200 473
		Оплата товаров, работ, услуг.	252 175	0	1 135 230	481 233	906 172	0
		Проценты по займам полученным	0	109 066	197 572	96 186	0	7 680
		Расчеты по прочим операциям	25	12 111	194 939	196 697	36	13 880
		Расчеты по претензиям	0	0	20	20	0	0
		Аренда помещений	0	0	29	34	0	5
		Расчеты по посредническим операциям	37 377	0	567 219	540 202	64 394	0
		Займы полученные	0	753 512	1 844 304	1 147 843	0	57 051
		Расчеты по ДДУ	0	8 680	698 935	694 382	0	4 127
		Услуги Застройщика	0	0	50 230	50 230	0	0
		Расчеты по передаточным актам	0	42 226	106 047	105 797	0	41 976
		Расчеты по договорам инвестирования	0	852 309	430 024	307 645	0	729 930

8. Вознаграждения управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по производству, заместитель генерального директора по жилищному строительству, заместитель генерального директора по правовым вопросам, заместитель генерального директора по финансам и кредитам, главный инженер, заместитель генерального директора по промышленному строительству, заместитель генерального директора по перспективному развитию.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не производились.

Таблица 8.1

Всего начислено за 2020г. (тыс. руб.)	В т.ч. оплата труда (тыс. руб.)	В т. ч. НДФЛ (тыс. руб.)	В т. ч. Страховые взносы (тыс. руб.)
251 863	180 267	23 434	48 162

Таблица 8.2

Всего начислено за 2019г. (тыс. руб.)	В т.ч. оплата труда (тыс. руб.)	В т.ч. НДФЛ (тыс. руб.)	В т. ч. Страховые взносы (тыс. руб.)
121 750	87 044	11 316	23 390

9. Оценочные обязательства по договорам долевого участия.

Для исполнения гарантийных обязательств по договорам долевого участия, существует источник покрытия обязательств в виде гарантийной суммы. Заказчик (ООО «СДС-Строй») из сумм, причитающих Подрядчику за выполненные работы, ежемесячно за каждый отчетный период, удерживает гарантийную сумму в размере 1,5%-5% от стоимости выполненных работ, определяемых на основании справок о стоимости выполненных работ. Гарантийная сумма является обеспечительной мерой, обеспечивающей исполнение обязательств Подрядчика по соблюдению сроков выполнения работ и по качеству выполненных работ на протяжении всего гарантийного срока, установленного договором. Гарантийная сумма аккумулируется на счетах Заказчика и составляет на 170 259 тыс. руб. 31.12.2020г. На 31.12.2019г. гарантийная сумма составляла 142 161 тыс. руб.

10. 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 бухгалтерской отчетности. Общество считает распространение «коронавируса» и нестабильность на рынках существенными некорректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами и обязательствами.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма выданных обязательств (залога) Обществом составила 1 748 593 тыс. руб. (табл.11), что не превышает размер чистых активов, сумма которых по данным отчета об изменении капитала по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 802 417 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019г. сумма выданных обязательств (залога) Обществом составила 1 618 527 тыс. руб.

Таблица 11

(тыс. руб.)

Залогодержатель	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Договор	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения на 31.12.2020г	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором.	
						Вероятность	Сумма
СБЕРБАНК ПАО КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8615	Банковская гарантия	8615.01-19/028-ЗИ от 20.03.2019	Залог недвижимого имущества	30.12.2021	131 040	низкая	131 040
СБЕРБАНК ПАО КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8615"	Открытие кредитной линии	8615.01-19/119-1 3 от 28.06.2019	Залог доли УК	29.06.2025	1 487 487	низкая	1 487 487
Абсолют Банк (ПАО)	Банковская гарантия	Нск-005/ГР-2020-ЦБ1 от 28.04.2020	Вексель	14.01.2022	130 066	низкая	130 066
Итого					1748 593		1748 593

В общей сумме обеспечения обязательств:

- залог недвижимого имущества ООО «СДС-Строй», предоставленный СБЕРБАНКУ для получения банковской гарантии для исполнения контракта по строительству объекта в г. Владивостоке (Морской Порт Суходол). Балансовая стоимость недвижимого имущества переданного в залог на 31.12.2020г составляет 127 009 тыс. руб. Общество в праве пользоваться предметом залога в соответствии с его целевым назначением и получать доходы от предмета залога, обеспечивая его сохранность.
- Залог доли в Уставном капитале ООО Кемеровский ДСК предоставленный СБЕРБАНКУ для получения кредитной линии на финасирование по госконтракту объектов капстроительства. По условиям договора, залогодатель в течение действия договора не вправе без письменного согласия залогодателя отчуждать предмет залога и передавать его в доверительное управление.

Генеральный директор _____ Николаев М.В.

Главный бухгалтер _____ Тамплон В.В.

«15» ноября 2021 года

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью "СДС-Строй" за 2020 год (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	362	(209)	432	( )		(34)				794	(243)
	5110	за 20 19 г.[2]	362	(187)		( )		(22)				362	(209)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	362	(209)	432	( )		(34)				794	(243)
(программный комплекс)		за 20 19 г.[2]	362	(187)		( )		(22)				362	(209)
		за 20 20 г.[1]	0	(0)		(0)	0	(0)				0	(0)
(прочие НМА)		за 20 19 г.[2]	1794	(1047)		(1794)	1047	(0)				0	(0)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

51

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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 20 г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 г.[2]			( )	( )	
		за 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 г.[2]			( )	( )	
		за 20 г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

2.Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [4]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	116 518	(25 911)	182 664	(2 508)	1 590	(42 700)	0	0	296 674	(67 021)
	5210	за 20 19 г.[2]	89 218	(20 467)	20 512	(8 528)	0	(5 544)			116 518	(26 011)
в том числе:	5201	за 20 20 г.[1]	88 481	(19 399)	147 699	(620)	17	(29 816)	0	0	235 560	(49 198)
Здания и сооружения	5211	за 20 19 г.[2]	80 124	(16 102)	8 357	(0)	0	(3 297)	0	0	88 481	(19 399)
Машины и оборудования (кроме офисного)	5202	за 20 20 г.[1]	19 897	(2 452)	20 554	(0)		(7 490)	0	0	40 451	(9 942)
	5212	за 20 19 г.[2]	4 914	(1 663)	14 983	(0)	0	(789)	0	0	19 897	(2 452)
Офисное оборудование	5203	за 20 20 г.[1]	5 528	(2 568)	8 120	(280)	261	(4 067)	0	0	13 368	(6 374)
	5213	за 20 19 г.[2]	2 525	(1 278)	3 003	(0)	0	(1 290)	0	0	5 528	(2 568)
Транспортные средства	5204	за 20 20 г.[1]	1 231	(1 131)	2 438	(1 608)	1 312	(907)	0	0	2 061	(726)
	5214	за 20 19 г.[2]	1 231	(1 131)	0	(0)	0	(100)	0	0	1 231	(1 231)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 20 г.[1]	1 381	(361)	3 853	(0)	0	(420)	0	0	5 234	(781)
	5215	за 20 19 г.[2]	424	(293)	957	(0)	0	(68)	0	0	1 381	(361)
Земельные участки	5206	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5216	за 20 19 г.[2]	0	(0)	1 569	(1 569)	0	(0)	0	0	0	(0)
Прочие объекты ,требующие государственной регистрации, относимые статьей 130ГК РФк недвижимости	5207	за 20 20 г.[1]	0	(0)	–	(0)	0	(0)	0	– 0	0	(0)
	5217	за 20 19 г.[2]	6 959	(100)		(6 959)	100	(0)	0	0	0	(0)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[1]	101 215	(22 392)	0	(100 010)	0	(21 658)	0		1 205	(734)
	5230	за 20 19 г.[2]	101 215	(18 795)	0	(0)	0	(3 597)			101 215	(22 392)
в том числе:	5221	за 20 20 г.[1]	98 909	(20 954)		(98 780)		(20 928)			129	(26)
Здания и сооружения	5231	за 20 19 г.[2]	98 909	(17 565)		( )		(3 389)			98 909	(20 954)
Машины и оборудования (кроме офисного)	5222	за 20 20 г.[1]	1 041	(208)	0	(0)	0	(500)	0	0	1 041	(708)
	5232	за 20 19 г.[1]	1 041	(0)	0	(0)	0	(208)	0	0	1 041	(208)
Офисное оборудование	5223	за 20 20 г.[1]	1 230	(1 230)	0	(1 230)	0	(1 230)	0	0	0	(0)
	5233	за 20 19 г.[1]	1 230	(1 230)	0	(0)	0	(0)	0	0	1 230	(1 230)
Земельные участки	5224	за 20 20 г.[1]	35	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	35	(0)
	5234	за 20 19 г.[2]	35	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	35	(0)
и т.д.												

0710005 с. 5

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 20 20 г.[1]	2 643 635	921 736	(1 829 757)	(0)	1 735 614
	5250	за 20 19 г.[2]	3 227 403	2 182 605	(2 765 738)	(0)	2 643 635
в том числе:	5241	за 20 20 г.[1]	53 227	0	(52 513)	( )	714
(группа объектов социальной сферы)	5251	за 20 19 г.[1]	64 433	10 580	(21 786)	( )	53 227
(группа объектов жилищного строительства)	5242	за 20 20 г.[1]	2 210 148	699 162	(1 776 591)	( )	1 132 719
	5252	за 20 19 г.[2]	2 803 667	2 150 433	(2 743 952)	( )	2 210 148

(группа объектов промышленного строительства)	5243	за 20 20 г.[1]	201 649	1 769	(0)	(0)	203 418
	5253	за 20 19 г.[2]	193 928	7 721	(0)	(0)	201 649
(группа объектов -прочие)	5244	за 20 20 г.[1]	178 611	220 805	(653)	(0)	398 763
	5254	за 20 19 г.[2]	165 375	13 871	(0)	(635)	178 611
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	471	78 823	82 420
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	1 539 232	1 499 237	1 500 119
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 780	2 780	2 988
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	177 765

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	2024339	(21344)	510110	(401917)	(21344)			2132532	(0)
	5311	за 20 19 г.[2]	1746895	(125521)	264527	(0)	(104177)			2011422	(21344)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	2011422	(21344)	1110	( )	(21344)			2012532	0
(паи и акции)		за 20 19 г.[2]	1746895	(125521)	264527	( )	(104177)			2011422	(21 344)
(предоставленные займы)	5306	за 20 20 г.[1]	12917		0	(12917)				0	
	5316	за 20 19 г.[2]	0		15500	(2583)				12917	
(Прочие)	5306	за 20 20 г.[1]	0		509000	(389000)				120000	
	5316	за 20 19 г.[2]	0		0	(0)				0	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]	0		26185	(16469)				9716	
	5315	за 20 19 г.[2]	2934		6	(2940)				0	
в том числе:	5306	за 20 20 г.[1]	0		26185	(16469)				9716	
(предоставленные займы)	5316	за 20 19 г.[2]	2934		6	(2940)				0	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	2011422	(21344)	536295	(418386)	(21344)			2142248	(0)
	5310	за 20 19 г.[2]	1749829	(125521)	264533	(2940)	(104177)			2011422	(21344)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	1 487 487	1 487 487	
в том числе: *(доля в УК)*		1 487 487	1 487 487	
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себестоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	216 238	( )	16 859 319	(15 866 240)			x	1 209 317	( )
	5420	за 20 19 г.[2]	88 033	( )	7 612 528	(7 484 323)			x	216 238	( )
в том числе: *(Сырье,материалы и др.аналогичные ценности)*	5401	за 20 20 г.[1]	189 655	( )	4 539 238	(3 566 241)				1 162 652	( )
	5421	за 20 19 г.[2]	63 648	( )	1 765 262	(1 639 255)				189 655	( )
(Товары для продажи)	5402	за 20 20 г.[1]	25 343	( )	88 035	(94 215)				19 163	( )
	5422	за 20 19 г.[2]	5 067	( )	25 743	(5 467)				25 343	( )
(товары отгруженные)	5403	за 20 20 г.[1]	1 237	( )		(1 237)				0	( )
	5423	за 20 19 г.[2]	9 594	( )	1 237	(9 594)				1 237	( )
(незавершенное производство)	5404	за 20 20 г.[1]	3	( )	12 232 046	(12 204 547)				27 502	( )
	5424	за 20 19 г.[2]	9 724	( )	5 820 286	(5 830 007)				3	( )
и т.д.											

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

60

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[4]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	погашение	списание на финансовый результат[6]	восстановление резерва	Списание за счет резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 18 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	2 868 693	(3 729)	26 892 495		(23 333 196)	(31157)	10798	(1232)	6 427 992	(23 015)
	5530	за 20 19 г.[2]	1 305 291	(2 211)	18 086 756		(16 521 800)	(7 342)	4 592	(1 232)	2 868 693	(3 729)
в том числе:	5511	за 20 20 г.[1]	1 638 338	(0)	6 239 881		(5 244 710)	( )		(0)	2 633 509	( )
(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	5531	за 20 19 г.[2]	144 487	(0)	3 185 081		(1 691 230)	( )		(0)	1 638 338	( )
(Расчеты с покупателями и заказчиками)	5512	за 20 20 г.[1]	492 713	( )	13 110 550		(13 079 858)	( )		(0)	523 405	( )
	5532	за 20 19 г.[2]	291 316	( )	8 415 029		(8 213 626)	( )		(6)	492 713	( )
(Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами)	5513	за 20 20 г.[1]	1 271	( )	72550		(73337)	( )		(0)	484	( )
	5533	за 20 19 г.[2]	1 918	( )	7736		(8383)	( )		(0)	1 271	( )

(Расчеты с персоналом и подотчетным и лицами)	5514	за 20 20 г.[1]	491	( )	10660		(9517)	( )			1634	( )
	5534	за 20 19 г.[2]	192	( )	19545		(19246)	( )			491	( )
(Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)	5515	за 20 20 г.[1]	611 620	( )	5 003 517		(4 708 601)	(0)		(0)	906 536	( )
	5535	за 20 19 г.[2]	662 061	( )	5 756 218		(5 805 111)	(322)		(1 226)	611 620	( )
(Выполненные этапы по незавершенным работам)	5516	за 20 20 г.[1]	124 260	( )	2 455 337		(217 173)	( )			2 362 424	( )
	5536	за 20 19 г.[2]	205 317	( )	703 147		(784 204)	( )			124 260	( )
(Создание резерва по сомнительным долгам)	5517	за 20 20 г.[1]		(3 729)			( )	(31 157)	10 798	(1 073)		(23 015)
	5537	за 20 19 г.[2]		(2 211)			( )	(7 342)	4 592	(1 232)		(3 729)
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	2 868 693	(2211)	26 892 495		(23 333 196)	(7342)	4592	(1 232)	6 427 992	(23 015)
	5520	за 20 19 г.[2]	1 305 291	(2211)	18 086 756		(16 521 800)	(7 342)	4592	(1 233)	2 868 693	(3 729)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР АУДИТА И КОНСАЛТИНГА «ПАРТНЕР» ПАРТНЕР
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ОТЧЕТ ПРОВЕРЕНЫ
62

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		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	23015	23015	3 729	3 729	2 211	2 211
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление: в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	поступление: причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	выбыло: погашение	выбыло: списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	3 002 964	33 679 835		(28 321 196)	( )		8 361 603
	5580	за 20 19 г.[2]	1 206 863	14 308 730		(12 512 629)	( )		3 002 964
в том числе:	5561	за 20 20 г.[1]	1 569 515	17 520 674		(16 938 080)	( )		2 152 109
(расчеты с поставщиками и заказчиками)	5581	за 20 19 г.[2]	720 315	9 436 801		(8 587 601)	( )		1 569 515
(расчеты с покупателями и заказчиками)	5562	за 20 20 г.[1]	631 093	7 145 874		(2 273 530)	( )		5 503 437
	5582	за 20 19 г.[2]	40 117	2 019 619		(1 428 643)	( )		631 093
(задолженность перед бюджетом и гос.бюджетными фондами)	5563	за 20 20 г.[1]	288 177	4 097 591		(3 982 840)	( )		402 928
	5583	за 20 19 г.[2]	8 420	2 064 339		(1 784 582)	( )		288 177
(Задолженность перед персоналом)	5564	за 20 20 г.[1]	10 762	391 159		(401 851)	( )		70
	5584	за 20 19 г.[2]	6 442	217 549		(213 229)	( )		10762
(Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)	5565	за 20 20 г.[1]	503 417	4 524 537		(4 724 895)	( )		303 059
	5585	за 20 19 г.[2]	431569	570422		(498 574)	( )		503 417
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	3 002 964	33 679 835		(28 321 196)	( )	x	8 361 603
	5570	за 20 19 г.[2]	1 206 863	14 308 730		(12 512 629)	( )	x	3 002 964

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[3]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19
Материальные затраты	5610	2 801 426	1 794 530
Расходы на оплату труда	5620	372 040	218 979
Отчисления на социальные нужды	5630	102 870	60 228
Амортизация	5640	20 939	9 137
Прочие затраты	5650	9 015 391	4 084 408
Итого по элементам	5660	12 312 666	6 147 282
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(27498)	9 720
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 340 164	6 157 002

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор _____ Николаев М.В.

Главный бухгалтер _____ Тамплон В.В.

15 ноября 2021г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Строй" ОГРН 1064205110089 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, г. КЕМЕРОВО

59

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью

65 (шестьдесят пять) лист (а/ов)

Генеральный директор

/ Е.В. Деревягина