

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Брусника. Строительство и девелопмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Брусника. Строительство и девелопмент» (ОГРН 1186658052470, 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Малышева, дом 51, офис 37/05), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за период с 11.07.2018 по 31.12.2018, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Брусника. Строительство и девелопмент» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 11.07.2018 по 31.12.2018 в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

По состоянию на 31.12.2018 ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» имело существенные финансовые вложения в дочерние общества и существенную величину добавочного капитала. Информация о стоимости финансовых вложений представлена в разделе 4.3 «Информация по раскрытию прочих операций» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данный вопрос является значимым для аудита.

Наши аудиторские процедуры в отношении финансовых вложений и добавочного капитала включали: анализ учетной политики по определению стоимости финансовых вложений; проверку наличия критериев обесценения финансовых вложений; определение

величины добавочного капитала; оценку раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в п. 4.3.2 и 5.2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о залоге доли основного участника в ООО «Брусника. Строительство и девелопмент».

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с указанными обстоятельствами.

Прочие сведения

ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» зарегистрировано 11.07.2018. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» за 2018 год проводится впервые.

Ответственность руководства и лица, ответственного за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (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.

Лицо, ответственное за корпоративное управление, несет 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 выпуске 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 оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 лицом, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора



О.В. Котова



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Новый Аудит»
ОГРН 1026602342755

620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, дом 74, офис 701

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606072635

« 15 » октября 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

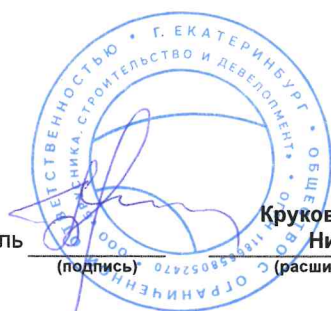
		Коды		
		0710001		
		31	12	2018
		31641603		
		6685151087		
		70.10.2		
		12300	16	
		384		

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 Организация **Общество с ограниченной ответственностью "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению холдинг-компаниями** по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес)
620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул, д. № 51, оф. 37/05

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	5 588 664	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	677	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 589 341	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	362	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	200 261	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	200 630	-	-
	БАЛАНС	1600	5 789 971	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	101	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 388 591	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 707)	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 385 985	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	400 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	400 000	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	2 563	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 418	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 986	-	-
	БАЛАНС	1700	5 789 971	-	-

Руководитель

Круковский Алексей
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за 11.07.2018 - Декабрь 2018 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению холдинг-компаниями**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2018
О	31641603		
Н	6685151087		
Д	70.10.2		
С	12300		16
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 11.07.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	68	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	68	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 163)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 095)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	567	-
	Проценты к уплате	2330	(3)	-
	Прочие доходы	2340	1	-
	Прочие расходы	2350	(854)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 384)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	677	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 707)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 11.07.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 707)	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Круковский Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за 11.07.2018 - Декабрь 2018 г.

Коды			
0710003			
31	12	2018	
31641603			
6685151087			
70.10.2			
12300	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "БРУСНИКА.
СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической
деятельности

по
ОКВЭД

Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды		3227	X		X		X		X		-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---

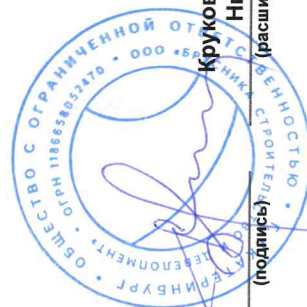
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	101	-	5 388 591	-	-	5 388 692
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	1	-	-	X	X	1
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
3316	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица							
превышение стоимости вносимых в качестве вклада в уставный капитал финансовых вложений над номинальной стоимостью долей	3317	-	-	5 388 591	-	-	5 388 591
формирование уставного капитала	3318	100	-	-	-	-	100
3319	-	-	-	-	-	-	-
3320	-	-	-	-	-	(2 707)	(2 707)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 707)	(2 707)
3322	X	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества							
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	101	-	5 388 591	-	(2 707)	5 385 985

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			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	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	5 385 985	-	-



Руководитель Круковский Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за 11.07.2018 - Декабрь 2018 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "БРУСНИКА. СТРОИТЕЛЬСТВО И ДЕВЕЛОПМЕНТ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению холдинг-компаниями**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
31641603		
6685151087		
70.10.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 11.07.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 567	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 567	-
Платежи - всего	4120	(6 158)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 965)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(56)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 137)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 591)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(200 062)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(200 062)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(200 062)	-

Наименование показателя	Код	За 11.07.2018 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	402 660	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	402 560	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	100	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(200 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(200 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	202 660	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Круковский Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Круковский Алексей Николаевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Круковский Алексей
Николаевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2019 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

4

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель **Круковский Алексей Николаевич**
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Круковский Алексей
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5506	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	-	-	1 200 348	(1 000 072)	(15)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2018г.	-	-	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2018г.	-	-	117	(72)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2018г.	-	-	151	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5515	за 2018г.	-	-	200 000	(200 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по Соглашению о переводе долга от 20.07.2018 с Brunsika Estate Limited	5516	за 2018г.	-	-	400 000	(400 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"Брунсика. Екатеринбург" от 30.07.2018	5517	за 2018г.	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с ООО "Брунсика. Москва" по увеличению уставного капитала	5518	за 2018г.	-	-	200 000	(200 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поручения от 22.08.2018	5519	за 2018г.	-	-	200 000	(200 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с физическим лицом Конов Д.В. по Соглашению о переводе долга от 20.07.18 по договору конвертируемого займа от 19.12.2017	5500	за 2018г.	-	-	1 200 348	(1 000 072)	(15)	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого														

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	400 000	-	-	-	-	-	400 000
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	400 000	-	-	-	-	-	400 000
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	-	8 397	-	(4 416)	-	-	X	3 981
	5580	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	-	3 829	-	(2 424)	-	-	-	1 405
	5581	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	-	2 005	-	(1 992)	-	-	-	13
	5583	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	2 563	-	-	-	-	-	2 563
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2018г.	-	408 397	-	(4 416)	-	-	X	403 981
	5570	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Крюковский Алексей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	3 082	-
Расходы на оплату труда	5620	81	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 163	-

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

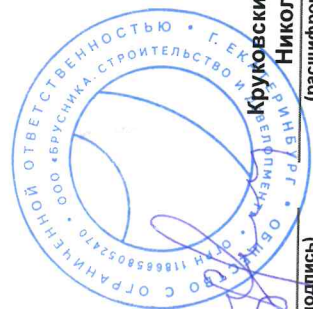


Руководитель (подпись) **Круковский Алексей Николаевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6	(1)	-	5
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	-	6	(1)	-	5



Руководитель Круковский Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Договор залога доли в УК БСД	5811	-	-	-



Руководитель **Круковский Алексей Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

ООО «Брусника. Строительство и девелопмент»

ИНН 6685151087

КПП 668501001

Юридический адрес:

620075, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 51 офис 37/05

Пояснения

к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2018 год

1 Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

- 1.1 Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Брусника. Строительство и девелопмент»
- 1.2 Сокращенное наименование организации – ООО «Брусника. Строительство и девелопмент»
- 1.3 Организационно- правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.4 ИНН организации – 6685151087
- 1.5 Численность работников за отчетную дату – 1 человек.
- 1.6 Участником Общества с ограниченной ответственностью «Брусника. Строительство и девелопмент» в долях уставного капитала являются:
 - Круковский Алексей Николаевич, доля в процентах 99,01
 - Номинальная стоимость 100 000 руб.
 - ООО «Брусника. Управляющее бюро» доля в процентах 0,99
 - Номинальная стоимость 1 000 руб.
- 1.7 Филиалы отсутствуют.
- 1.8 Конечным бенефициаром является Круковский А. Н. ИНН 720404622182
- 1.9. Основной вид деятельности, утвержденный Уставом организации – деятельность по управлению холдинг- компаниями и предприятиями.
- 1.10 При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность составлена из принципа непрерывности деятельности. Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем; факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Доля в уставном капитале другой организации (общества) является финансовым вложением и учитывается по дебету счета 58 «Финансовые вложения» на отдельном субконто. Первоначальная стоимость указанного вложения, оплаченного неденежными средствами, определяется на основании рыночной оценки имущества, передаваемого в качестве вклада в уставный капитал, проведенной независимым оценщиком.

2.1.2. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы по договорам управления. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

2.1.3. Добавочный капитал входит в состав собственного капитала организации в соответствии с п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. Превышение стоимости вклада участника общества в уставный капитал общества (по рыночной стоимости на основании Отчета об оценке) над номинальной стоимостью оплаченной участником доли – формирует добавочный капитал Общества. Учет добавочного капитала Общества ведется на счете 83 «Добавочный капитал».

2.1.4 Организация создает в бухгалтерском учете резерв по оплате отпускных.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.1.5. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.3. По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норму амортизации определять с учётом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками, при условии документального подтверждения по форме ОС-1 или копией инвентарной карточки по форме ОС-6 (заверенные подписями главного бухгалтера и руководителя компании) в соответствии с п.п. 7 и 12 ст. 258 НК РФ.

2.2.4. В случае если документы, подтверждающие фактический срок эксплуатации бывшего в употреблении имущества, продавцом не предоставлены, приобретенное имущество стоимостью:

- не более 100 000 рублей за единицу - не признавать амортизируемым имуществом. Стоимость такого имущества списывать единовременно на расходы;
- более 100 000 рублей за единицу - определять срок полезного использования, исходя из

Классификации основных средств

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Установлен порядок ведения налогового учёта с использованием регистров бухгалтерского учёта. Для формирования данных налогового учёта используются формы регистров бухгалтерского учёта, с учётом необходимых дополнительных реквизитов.

2.2.7. Ведется раздельный учет входного НДС по облагаемым и необлагаемым операциям.

Входной НДС по общехозяйственным расходам распределяется с учетом удельного веса выручки от реализации облагаемой НДС (без учета НДС) и не облагаемой НДС в общей выручке (без учета НДС).

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является оказание услуг по управлению холдинг-компаниями и предприятиями. В отчетном периоде Общество заключило договора на оказание услуг единоличного исполнительного органа с:

- ООО «Кандинский Хаус»
- ООО «Брусника. Конвейер производства»

3.1.2 Выручка по основному виду деятельности в 2018 году составила 68 тыс. руб.

3.1.3. Прямые расходы по основному виду деятельности в 2018 году составили 3 163 тыс. руб.

3.1.4 Прочие доходы составили итого :

- проценты к получению – 567 тыс. руб.
- прочие – 1 тыс. руб.

3.1.5 Прочие расходы составили:

- проценты к уплате – 3 тыс. руб.
- прочие расходы (расходы агенту по договору поручения)– 203 тыс. руб.
- комиссия банка – 621 тыс. руб.
- курсовые разницы – 20 тыс. руб.
- госпошлина – 10 тыс. руб.

3.1.6. Отложенные налоговые активы по состоянию на отчетную дату 31.12.2018 – 677 тыс. руб. (убыток текущего периода, который Общество планирует признать в последующих периодах).

3.1.7. Условные активы и обязательства на отчетную дату 31.12.2019 у Общества отсутствуют.

3.1.7. По итогам деятельности в 2018 году Обществом получен убыток в размере - 2 707 тыс. руб. Общество планирует развивать основную деятельность и заключать новые договоры на оказание услуг управления, что приведет в будущем к получению положительного финансового результата.

3.2 Инновации и модернизацию производства общество не осуществляло.

3.3 Основные принципы формирования и действия системы внутреннего контроля.

В организации действуют следующие принципы внутреннего контроля:

- проверка экономической безопасности (контрагенты, сотрудники, внутрихозяйственная деятельность);
- система документооборота на базе программного продукта: 1С Документооборот;
- ежеквартальное подписание актов сверок с контрагентами;
- инвентаризация первичных документов, расчетов, по всем счетам бухгалтерского учета;

Лицо, ответственное за систему внутреннего контроля – руководитель – Круковский А.Н.

3.4 Информация по рискам хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

Судебные разбирательства, находящиеся в судах различных инстанций по состоянию на 31.12.18 года, а также судебные разбирательства, по которым вынесено решение суда в течение проверяемого периода 2018- отсутствуют.

Общество оценивает влияние страновых и региональных рисков как незначительное. Вероятность военных конфликтов, введение чрезвычайного положения и забастовки, стихийные бедствия, прекращение или перебои в транспортном сообщении маловероятны.

Общество оказывает услуги стратегического управления и планирует увеличивать объем оказываемых услуг в перспективе – для компаний – застройщиков, генеральных подрядчиков и иных компаний.

У дочерних компаний Общества – застройщиков, высокая репутация на рынке строительства в связи с предложением уникального продукта, в котором постоянно совершенствуются инженерные решения. Ввод жилья производится в сроки, установленные в проектных декларациях, соблюдаются обязательства перед участниками долевого строительства. В связи с этим Общество видит дальнейшую позитивную динамику, стабильность в доходах и расширение объема оказываемых услуг.

Общество анализирует свою чувствительность к рыночным рискам, связанным с возможными неблагоприятными для организаций, которыми управляет, последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, процентные ставки, курсов иностранных валют. По состоянию на отчетную дату организация оценивает влияние рыночных рисков как невысокое.

4. Информация о связанных сторонах

4.1 Перечень связанных сторон:

Брусника, ООО
ООО «Брусника. Тюмень»,
ООО «Брусника. Сургут»,
ООО «Брусника. Обмен»,
ООО «Брусника. Москва»,
ООО «Брусника. Строительство Новосибирск»,
ООО «Брусника. Управление Домами Тюмень»,
ООО «Брусника. Строительство Тюмень»,
ООО «Брусника. Управление Домами Новосибирск»,
ООО «Брусника. Управляющее Бюро»,
ООО «Брусника. Строительство Екатеринбург»,
ООО «Брусника. Строительство Москва»,
ООО «Брусника. Конвейер Производства»,
ООО «Собакадемстрой»,
ООО «Кандинский Хаус»,
ООО «Новин Квартал»,
ООО «ЦРЗТ»,
ООО «Зеленый Район "Пшеница",
Круковский Алексей Николаевич

В отчетном периоде Организацией производились следующие операции со связанными сторонами:

4.1.1. Приобретено товаров, работ, услуг у ООО «Брусника» на сумму 245 677,42 руб. (в т.ч. НДС 18%).

4.1.2. Приобретено товаров, работ, услуг у ООО «Брусника. Управляющее Бюро» на сумму 1 142 701,00 руб.

4.1.3. Оказано услуг ООО «Брусника. Конвейер производства» на сумму 11 451,61 руб. (в т.ч. НДС 18%).

4.1.4 Оказано услуг ООО «Кандинский хаус» на сумму 68 333,33 руб. (в т.ч. НДС 18%).

4.2 Информация об операциях со связанными сторонами по получению и выдаче заемных средств:

Займы полученные (в руб.)

Контрагент	Задолженность на 01.01.18	Получено займов (Начислено %)	Погашено	Задолженность на 31.12.18
Основная сумма долга				
ООО «Брусника. Управляющее Бюро» Договор займа №1 от 15.11.2018	0,00	2 560 000,00	0,00	2 560 000,00

Проценты по займам полученным:

ООО «Брусника. Управляющее Бюро»	0,00	2 976,16	0,00	2 976,16
----------------------------------	------	----------	------	----------

Займы выданные (в руб.)

Контрагент	Задолженность на 01.01.18	Получено займов (Начислено %)	Погашено	Задолженность на 31.12.18
Основная сумма долга				
Круковский Алексей Николаевич	0,00	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00

4.3 Информация по раскрытию прочих операций:

4.3.1

На 31.12.2018 в составе прочих расчетов с разными дебиторами кредиторами на сумму 200 000 000,00 руб. дебиторская задолженность ООО «Брусника. Москва» по решению участников по протоколу 21 от 24.09.2018 (увеличение уставного капитала дочернего Общества).

Запись о регистрации увеличения уставного капитала ООО «Брусника. Москва» внесена в ЕГРЮЛ от 14.01.2019 (События после отчетной даты).

4.3.2

На 31.12.2018 в пассиве баланса Общества на сумму 400 000 000,00 руб. отражена кредиторская задолженность перед физическим лицом Коновым Дмитрием Владимировичем по договору займа от 17.08.2018 (срок возврата 31.12.2023, плата за пользование займом не предусмотрена). 20.08.2018 между Круковским Алексеем Николаевичем и Коновым Дмитрием Владимировичем подписан нотариальный договор залога доли ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» в размере 15% от уставного капитала Общества владения в обеспечение исполнения договора займа.

4.3.3

На 31.12.2018 в активе ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» финансовые вложения:

4.3.3.1

Приняты к учету по договорам купли-продажи:

Наименование Общества	Сумма (руб.)
ООО «Брусника»	200 000 000,00
ООО «Брусника. Организатор Строительства»	10 000,00
ООО «Брусника. Строительство Москва»	10 000,00
ООО «Брусника. Строительство Новосибирск»	10 000,00
ООО «Брусника. Строительство Тюмень»	10 000,00
ООО «Брусника. Управление домами Новосибирск»	10 000,00
ООО «Брусника. Управление домами Тюмень»	10 000,00
ООО «Брусника. Управляющее бюро»	2 400,00

4.3.3.2

Приняты к учету при создании юридического лица: ООО «Брусника. Конвейер производства» в сумме 10 000 руб.

4.3.3.3

Приняты к учету в качестве вложений в уставный капитал при внесении новыми участниками ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» в качестве оплаты своей доли. Номинальная стоимость доли в пассиве Общества отражена по счету 80 «Уставный капитал». Превышение стоимости вносимых в качестве вклада в уставный капитал финансовых вложений (рыночная стоимость подтверждена оценщиком) над номинальной стоимостью долей отражено в пассиве Общества по счету 83 «Добавочный капитал»:

Наименование Общества	Сумма (руб.)
ООО «Брусника. Москва»	1 346 400 000,00
ООО «Брусника. Тюмень»	3 346 831 620,00
ООО «Кандинский хаус»	38 000 000,00
ООО «Сибкадемстрой»	657 360 000,00

4.3.4.

События после отчетной даты:

Заключение договора с ПАО «Сбербанк» об открытии невозобновляемой кредитной линии №26 от 04.03.2019 с лимитом кредитной линии: с даты выдачи по 09.03.2019 в размере 800 000 тыс. руб.; с 10.03.2019 по 31.12.2019 в размере 1 000 000 тыс. руб.

5 Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

5.1 Полученных обеспечений обязательств и платежей по состоянию на 31.12.2018 г. у Общества нет.

5.2 Выданные обеспечения обязательств и платежей у организации по состоянию на 31.12.2018

5.2.1

По состоянию на 31.12.2018 у Общества доля владения в ООО «Брусника. Москва» в размере 99% в залоге у ПАО «Сбербанк» по договору №68-12. Подписание Соглашения между ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» и ПАО «Сбербанк» 28.12.2018 (ранее до перехода права на долю в ООО «Брусника. Москва» залог доли у владельца доли - Брусника Эпикал Лимитед);

События после отчетной даты:

В связи с увеличением размера уставного капитала ООО «Брусника. Москва», регистрация в ЕГРЮЛ от 14.01.2019, между ПАО «Сбербанк» и ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» планируется в апреле 2019 года подписание дополнительного соглашения об изменении размера доли в залоге – 99,99995%;

5.2.2.

По состоянию на 31.12.2018 у Общества доля владения в ООО «Кандинский хаус» в размере 100% (38 000 000 руб.) в залоге у ПАО «Сбербанк» по договору №88. Подписание Соглашения между ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» и ПАО «Сбербанк» планируется на май - июнь 2019 года (ранее до перехода права на долю в ООО «Кандинский хаус» залог доли у владельца доли - Брусника Интернешнл Лимитед. При смене владельца доли ООО «Кандинский хаус» вступил в действие договор обеспечения – в августе 2018).

5.2.3.

События после отчетной даты: 12.03.2019 заключен нотариальный договор между Круковским А.Н. и ПАО «Сбербанк» - залога доли ООО «Брусника. Строительство и девелопмент» в размере 84,01% от уставного капитала Общества в обеспечение исполнения обязательств по договору об открытии НКЛ №26 от 04.03.2019.

Директор

27 марта 2019



/Круковский А.Н./

Провито 34 (тридцать четыре) лист(ов)

« 15 » сентября 2019 г.

Экземляр 1 из 3

Аудитор ООО «Новый Аудит»

О.В. Котова

