

ООО

«АУДИТ.ОЦЕНКА.КОНСАЛТИНГ»

111116, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 6, стр. 8, этаж 2,
комн. 7

+7 (495) 691-47-34

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру
Акционерного общества «ЯРКИЙ МИР»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ЯРКИЙ МИР» (ОГРН 1187746257038, 141021 Московская область, г. Мытищи, ул. Борисовка, д.4, пом. X, комн. 22), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на «31» декабря 2020 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 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ЯРКИЙ МИР» 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 раскрыта 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие

недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Агаркова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит. Оценка. Консалтинг»,
ОГРН 1027739541664,
111116, Москва, улица Авиамоторная, дом 6, стр. 8, этаж 2, комн. 7,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206007662

«18» марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
		26908576		
		7722442868		
		71.12.2		
		12267	16	
		384		

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯРКИЙ МИР"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) **141021, Московская обл, Мытищи г, Борисовка ул, д. № 4, пом. X ком. 22**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Аудит. Оценка. Консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714176877
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739541664

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 899	4 427	1 779
	в том числе:				
		11804	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 899	4 427	1 779
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	816 973	803 722	127 174
	в том числе:				
	Незавершенное производство	12102	61	60	-
	Затраты на строительство и проектирование	12108	816 912	803 257	127 174
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	208	93	12
	в том числе:				
		12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	461 447	484 955	38
	в том числе:				
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	13	12

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, краткосрочная	12307	311	74	26
	Сумма задолженности участников долевого строительства перед застройщиком		461 136	484 868	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	19	5
	в том числе:				
		12501	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	10	-	-
	в том числе:				
		12603	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 278 639	1 288 789	127 229
	БАЛАНС	1600	1 285 538	1 293 217	129 008

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 500	1 500	1 500
	в том числе:	13101	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(19 325)	(17 710)	(7 117)
	в том числе:	13702	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	(17 825)	(16 210)	(5 617)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 082	-	-
	в том числе:	14206	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 049 217	1 069 067	2 762
	в том числе:				
	Расчеты по договорам участия в долевом строительстве, долгосрочная	14501	962 666	982 515	-
	Расчеты по договорам с инвесторами, долгосрочная	14502	86 552	86 552	2 762
	Итого по разделу IV	1400	1 051 299	1 069 067	2 762
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	139 445	129 037	118 293
	Кредиторская задолженность	1520	112 579	111 308	13 566
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	18 352	15 577	67
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	5	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	34	35
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	94 227	95 691	13 464
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	40	15	4
	в том числе:	15401	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	252 064	240 360	131 863
	БАЛАНС	1700	1 285 538	1 293 217	129 008

Руководитель



Зиновьев Александр

Львович

(электронная подпись)

12 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯРКИЙ МИР"		26908576		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722442868		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 733)	(2 471)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 733)	(2 471)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	92
	Проценты к уплате	2330	-	(10 744)
	Прочие доходы	2340	12	-
	Прочие расходы	2350	(284)	(118)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 005)	(13 241)
	Налог на прибыль	2410	390	2 648
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	390	2 648
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 615)	(10 593)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 615)	(10 593)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Зинсеев Александр
Львович

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯРКИЙ МИР" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
26908576		
772442868		
71.12.2		
12267	16	
384		

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 2018 г.	3100	1 500	-	-	-	(7 117)	(5 617)
За 2019 г.							
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 592)	(10 592)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 592)	(10 592)
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
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 500	-	-	-	(17 710)	(16 210)
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 616)	(1 616)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 616)	(1 616)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 500	-	-	-	(19 325)	(17 825)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(17 825)	(16 210)	(5 617)

Руководитель _____
 (подпись)

12 марта 2021 г.



Зинovieв Александр
 Львович
 (расшифровка подписи)

«Яркий мир»

ООО ОБЩЕСТВО * ОГРН 50257038 *
 МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ *

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯРКИЙ МИР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
26908576		
7722442868		
71.12.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 883	581 436
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 883	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления инвестиционных взносов (от покупателей)	4114	-	581 436
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(3 901)	(581 514)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 150)	(11 579)
в связи с оплатой труда работников	4122	(651)	(621)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Финансирование строительства ИДП	4125	-	(567 121)
прочие платежи	4129	(100)	(2 193)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(18)	(78)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	92
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	-	92
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	92

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18)	14
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19	5
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	19
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



12 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Раздел 1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Акционерное общество «Яркий мир» создано в соответствии с Решением №1 от 28 февраля 2018 года единственного учредителя Общества «Перспектива» и действует на основании законодательства Российской Федерации и устава Общества. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и расчетный счет.

Место нахождения Общества:

141021, Московская обл., г. Мытищи, ул. Борисовка, д. 4, пом. X, комн. 22

Сведения о постановке на учет в налоговом органе:

Свидетельство от 07 марта 2018 года ИФНС № 22 по г. Москве

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за основным государственным номером 1187746257038 «07» марта 2018 года

Сведения о лицах, имеющих право действовать без доверенности:

Единоличным исполнительным органом с 30.05.2018 г. является Генеральный директор Зиновьев Александр Львович, назначен Решением № 5 единственного акционера Общества от 30.05.2018 г.

Сведения о главном бухгалтере:

Должность главного бухгалтера не предусмотрена штатным расписанием, обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Филиалов и представительств нет.

Основной вид деятельности:

71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.
Общество является Застройщиком по развитию застроенной территории по адресу - Московская область, г. Котельники, мкр. Ковровый, ДРЗТ.

Среднегодовая численность работников за 2020 год составила 1 человек.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Отчетность организации составлена в тыс. руб.

Уставный капитал составляет 1 500 000,00 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей, разделенных на 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Структура уставного капитала:

Наименование организации	Сумма (руб)	Доля в уставном капитале
<i>До 02.10.2020</i>		
Общество с ограниченной ответственностью "Перспектива"	1 499 999	99,9999%
АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПЕРВАЯ ИПОТЕЧНАЯ КОМПАНИЯ - РЕГИОН"	1	0,0001%
<i>С 02.10.2020 по 24.12.2020</i>		
АО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПЕРВАЯ ИПОТЕЧНАЯ КОМПАНИЯ - РЕГИОН"	1	0,0001%
ПАО "Группа Компаний ПИК"	150	0,0100%
ООО "ПИК-КОРПОРАЦИЯ"	1 499 849,00	99,9899%
<i>С 25.12.2020 по настоящее время</i>		
ООО "ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ"	1 500 000,00	100%

Раздел 2. Учетная политика организации

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора, разработана в соответствии с ГК РФ, Налоговым кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 года № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ № 1-24), утвержденными Министерством финансов РФ.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Общество не имеет основных средств.

Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

Доходные вложения в материальные ценности

В Обществе отсутствуют доходные вложения в материальные ценности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между организацией и ее контрагентами. Просроченная задолженность нереальная к взысканию списывается с баланса по мере возникновения.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

Существенных изменений способов ведения бухгалтерского учета, способов оценки активов и обязательств, а также прочих положений учетной политики, применяемых Обществом, не производилось.

Раздел 3. Организационно-технический

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется специализированной организацией на договорных началах.

Организация применяет автоматизированную форму бухгалтерского и налогового учета с использованием программного обеспечения на базе «1С: Предприятие».

В целях бухгалтерского и налогового учета использует типовые унифицированные формы первичных учетных документов.

Раздел 4. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Раздел 5. Основные показатели деятельности организации.

АО «Яркий мир» является Застройщиком по развитию застроенной территории по адресу - Московская область, г. Котельники, мкр. Ковровый, ДРЗТ.

В 2020 году реализация объектов недвижимости не было, выручка отсутствовала.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах за 2020 год.

- Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма
2110	Выручка	
2320	Проценты к получению	12
2340	Прочие доходы	
2120	Себестоимость продаж	
2220	Управленческие расходы	(1 733)
2330	Проценты к уплате	
2350	Прочие расходы	(284)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 005)
2410	Налог на прибыль	390
2411	в том числе текущий налог на прибыль	
2412	отложенный налог на прибыль	390
2460	Прочее	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(1 615)

Налог на прибыль (строка 2410)

Финансовый результат отчетного года по данным бухгалтерского и налогового учета – убыток.

Финансовый результат в бухгалтерском учете до налогообложения – (2 005) тыс. руб.

Размер условного дохода по налогу на прибыль – (401) тыс. руб.

Размер убытка по данным налогового учета – (12 333) тыс. руб.

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 56 тыс. руб.

Размер ПНР составляет 11 тыс. руб. Постоянные разницы связаны с признанием доходов и расходов, не учитываемых для целей налогообложения:

- штрафы за административные нарушения, штрафы и пени по налогам;

Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 1 950 тыс. руб. Величина изменения ОНА, ОНО – 390 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны со следующими различиями в бухгалтерском и налоговом учетах:

- сумма перенесенного на будущее убытка, не использованного в отчетном периоде, но который будет использован в следующих отчетных периодах;
- суммы процентов по займам полученным, учитываемые в бухгалтерском учете в составе расходов на строительство, а в налоговом – в составе внереализационных расходов;
- отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков сотрудников Общества.

Чистая прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета – (1 615) тыс. руб.

Общество не производило в отчетном периоде дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчет разводненной прибыли на акцию.

Внеоборотные активы

Расшифровка стр. 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса – нематериальные активы отсутствуют.

в тыс. руб.

Нематериальные активы	По состоянию на	По состоянию на
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
	-	-
	-	-

Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса – основные средства отсутствуют.

в тыс. руб.

Основные средства	По состоянию на	По состоянию на
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
	-	-
	-	-

Расшифровка стр. 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса – финансовые вложения отсутствуют.

в тыс. руб.

Финансовые вложения	По состоянию на	По состоянию на
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
	-	-
	-	-

Оборотные активы

Расшифровка стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

По данной строке Бухгалтерского баланса отражены материальные запасы, инвестиционные издержки по объектам недвижимости ЖК «Котельники парк», а также совокупная сумма капитализируемых затрат по строительному объекту ЖК «Котельники парк», учтенная на счетах 36.01 «Фактические затраты по ИДП», 19.36 «НДС затрат по ИДП», 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в части расчетов с техническим заказчиком, 60.02 «Расчеты по авансам выданным» в части авансов подрядчикам на работы по техническому присоединению коммуникаций и инженерных систем.

в тыс. руб.

Запасы	По состоянию на	По состоянию на
	31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
	816 973	803 722
Инвестиционные издержки по ОН (счет 44.03)	61	60
Программное обеспечение (счет 97.21)	-	405
Расходы на создание объекта строительства	267 041	231 703
НДС по капитальному строительству	18 950	16 129
Средства, направленные на финансирование технического заказчика и подрядчиков для строительства	530 921	555 425

С ООО "ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ПОДРЯДЧИК-МО" заключен договор на выполнение функций Технического Заказчика: договор №б/н от 15.08.2018 на производство проектно-изыскательских работ, получение разрешений, согласований, на производство строительно-монтажных работ. Согласно условиям договора затраты на проектирование и строительство жилого комплекса на земельном участке по адресу: МО, г. Котельники, мкр. Ковровый, передаются ежемесячно, таким образом, в бухгалтерской отчетности отражены все затраты по проектированию и строительству на 31.12.2020 года.

Для финансирования затрат на проектирование и строительство жилого комплекса Общество привлекает участников долевого строительства и инвесторов. В результате строительства Общество не создает инвестиционный актив, затраты на проектирование и строительство отражаются в Бухгалтерской отчетности по статье «Запасы».

Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности

Данные за прошлые годы в текущей отчетности не совпадают с данными в ранее составленной, утвержденной и переданной пользователям отчетности.

В 2020 году общество изменило порядок отражения в бухгалтерском балансе расходов на создание объекта строительства. Выполняя требования п. 10 ПБУ 4/99 и п.15 ПБУ 21/2008 о сопоставимости сравнительных показателей, при формировании бухгалтерского баланса были ретроспективно изменены показатели строк показатели строк 1210 «Запасы» и 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018г.

В строке 1210 «Запасы» отражены затраты по строительству

Данные изменения представлены в таблице:

Показатель бухгалтерского баланса	Код строки		Данные на 31.12.2019 г., тыс.руб.	Данные на 31.12.2018 г., тыс.руб.
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	стало	803 722,00	127 174,00
		было	465,00	-
		разница	803 257,00	127 174,00
Прочие оборотные активы	1260	стало	-	-
		было	803 257,00	127 124,00
		разница	- 803 257,00	- 127 124,00
ИТОГО по разделу II	1200	стало	1 288 789,00	127 229,00
		было	1 288 789,00	127 229,00
		разница	-	-
БАЛАНС	1600	стало	1 293 217,00	129 008,00
		было	1 293 217,00	129 008,00
		разница	-	-

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Общий размер Дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. составляет 461 447 тыс. руб. Обществом не создавались резервы сомнительных долгов.

Основные дебиторы:

в тыс. руб.

Наименование Общества	По состоянию на 31.12.2020 г.	По состоянию на 31.12.2019 г.
УФПС Московской области	17	12
ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН - УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА	294	56
Сумма задолженности участников долевого строительства перед застройщиком	461 136	484 868

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность в рамках договоров Долевого участия (далее ДДУ), отражается развернуто на основании Регистров бухгалтерского учета, которыми являются Реестры заключенных Застройщиком договоров ДДУ по состоянию на 31.12.2020г.

Расшифровка стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Прочие оборотные активы	По состоянию на 31.12.2020 г.	По состоянию на 31.12.2019 г.
	10	-
Расходы будущих периодов	10	-

Долгосрочные обязательства

Расшифровка стр. 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Прочие обязательства	По состоянию на 31.12.2020 г.	По состоянию на 31.12.2019 г.
	1 049 217	1 069 067
Расчеты с инвесторами по инвестиционным договорам	86 552	86 552
Расчеты с участниками долевого строительства	962 666	982 515

Краткосрочные обязательства

Расшифровка стр. 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Заемные средства	По состоянию на 31.12.2020 г.	По состоянию на 31.12.2019 г.
	139 445	129 037
основная сумма долга	111 915	111 915
проценты	27 530	17 122

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Общий размер Кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. составляет 112 579 тыс.руб.

Основные кредиторы:

в тыс. руб.

Наименование Общества	По состоянию на 31.12.2020 г.	По состоянию на 31.12.2019 г.
РДЦ ПАРИТЕТ ЗАО	-	3
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ПОДРЯДЧИК-МО ООО	111 248	14 721
ГРУППА КОМПАНИЙ ПИК ПАО	1 000	94 627
ЦИФРОВАЯ РЕПУТАЦИЯ ООО	250	250
ПИК ТЕХНОЛОГИИ ООО	-	1 620
ПИК-КОМФОРТ ООО	78	32

Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса

в тыс. руб.

Оценочные обязательства	По состоянию на 31.12.2020 г.	По состоянию на 31.12.2019 г.
		40
Резерв на оплату отпусков	40	15

Обеспечения обязательств

в тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020 г.	По состоянию на 31.12.2019 г.
Полученные - всего	-	-
Выданные - всего	-	-

Раздел 6. Информация об оценочных обязательствах

В АО «Яркий мир» начисляет оценочное обязательство по оплате отпусков и обязательных страховых взносов с отпускных.

Раздел 7. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и выплате дивидендов.

В 2020г. решения не принимались и дивиденды не выплачивались.

Раздел 8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Раздел 9. Информация о государственной помощи и бюджетных кредитах

В отчетном году государственная помощь и бюджетные кредиты не предоставлялись.

Раздел 10. Информация об основных средствах.

Основные средства - Общество в 2020г. не имело.

Раздел 11. Судебные разбирательства Общества

Судебных разбирательств, существенно влияющих на финансовую отчетность Общества на 31.12.2020г. и дату подготовки отчетности нет.

Раздел 12. Инвентаризация

При подготовке составления годовой бухгалтерской отчетности была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств на основании Приказа руководителя от 28.12.2020г. № 1-инв.

Раздел 13. Контролируемые сделки

Контролируемые сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений не осуществлялись.

Раздел 14. Чистые активы

Расчет чистых активов, характеризующих стоимость имущества, свободного от долговых обязательств, произведен в соответствии с совместным приказом Минфина России 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости ЧА».

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

При этом отмечается, что активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства (по займам, кредиторской задолженности) и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Так, Общество, осуществляют проекты по строительству инженерных сетей и планирует строительство новых инвестиционных проектов, в перспективе обеспечивающие экономические выгоды, значительно превышающие произведенные финансовые вложения.

На 31.12.2020г. Общество имеет отрицательные чистые активы. Вместе с тем, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество является Застройщиком по развитию застроенной территории по адресу - Московская область, г. Котельники, мкр. Ковровый.

Общество рассматривает возможности реализации новых проектов, для жилищного строительства, расположенных в Московской области.

Общество планирует получать прибыль в будущих периодах и иметь положительные чистые активы.

Принимая во внимание вышеизложенное, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, своевременно погашать свои обязательства, ей не грозит ликвидация или существенное сокращение деятельности. Общество намерено в разумный срок в течение 2021 года предпринять необходимые действия для нормализации стоимости ЧА и приведения их в соответствие с порядком, установленным действующим законодательством (ФЗ № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

Раздел 15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Совместная деятельность с другими организациями Обществом не ведется. Договоры доверительного управления имуществом не заключались.

Раздел 16. Вознаграждения Основного управленческого персонала за 2020 год

<i>Виды операций</i>	<i>Краткосрочные вознаграждения</i>
Заработная плата по основному виду деятельности	480,0 тыс. руб.

Раздел 17. Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам не выделяется, так как нет видов определенных услуг (товаров), оказание которых подвержено рискам и получению прибылей, отличным от рисков и прибылей по другим услугам (товарам).

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

Фактическим местом оказания услуг является город Котельники Московской области.

Раздел 18. Связанные стороны

1. Сведения о связанных сторонах, состав членов исполнительных и контрольных органов организации

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	ПАО «Группа Компаний ПИК»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние третьим юридическим лицом
2	ООО «ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ПОДРЯДЧИК-МО»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние третьим юридическим лицом
3	ООО «ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ»	Участник Общества, 100% уставного капитала	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
4	Зиновьев Александр Львович	лицо является единоличным исполнительным органом	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

2. Сведения об операциях со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны Виды операций	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций за 2020 год		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия / сроки расчетов
		Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	Дебетовые операции	Кредитовые операции	Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	
1	ПАО «Группа Компаний ПИК» (финансирование Технического Заказчика)	-	94 071	94 071	-	-	-	безналичные/краткосрочная
2	ПАО «Группа Компаний ПИК» (вознаграждение Технического Заказчика)	-	156	156	-	-	-	безналичные/краткосрочная
3	ООО «ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ПОДРЯДЧИК-МО» (финансирование Технического Заказчика)	555 420	-	35 120	59 649	530 891	-	безналичные/краткосрочная
4	ООО «ГЕНЕРАЛЬНЫЙ	-	14 721	-	2 300	-	17 021	безналичные/краткосрочная

	ПОДРЯДЧИК-МО» (вознаграждение Технического Заказчика)							
5	ООО «ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ПОДРЯДЧИК-МО» (уступка по финансированию Технического Заказчика)	-	-	-	91 792	-	91 792	безналич- ные/краткос- рочная
6	ООО «ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ПОДРЯДЧИК-МО» (уступка по вознаграждение Технического Заказчика)	-	-	-	2 4345	-	2 4345	безналич- ные/краткос- рочная

Связанные стороны присутствуют, но информация раскрыта частично по причине несущественности показателей взаимодействия.

Полный перечень связанных сторон по состоянию на отчетную дату раскрыт на сайте www.pik.ru - «Инвесторам» - «Корпоративное управление» - «Раскрытие информации» - «Аффилированные лица».

Бенефициарным владельцем - лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества, является Гордеев Сергей Эдуардович, гражданство Российская Федерация.

Раздел 19. События после отчетной даты

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности; объявлений дебиторов Общества банкротами нет; обнаруженных после отчетной даты существенных ошибок в бухгалтерском учете, которые приведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период нет; решения о реорганизации, реконструкции, эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались; крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений не осуществлялись; чрезвычайных ситуаций после отчетной даты не было.

Влияние пандемии COVID-19 на экономику Общества в стоимостном выражении оценить не представляется возможным. Вместе с тем есть разумная уверенность, что пандемия COVID-19 не окажет существенного влияния.

Раздел 20. Система внутреннего контроля

Общество организует и осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем:

- разделения функций по ведению бухгалтерского учета и контроля, установленных в должностных инструкциях;
- установления ответственности работников Общества в соответствии с трудовыми договорами и должностными инструкциями;
- соблюдения системы подписания и утверждения первичных учетных документов в соответствии правилами документооборота;
- организации хранения ценностей, бланков строгой отчетности;
- организации хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Организация и технология составления, а также хранения регистров бухгалтерского учета обеспечивает защиту от несанкционированных изменений их содержания. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется, в частности, путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий. Система бухгалтерского учета обеспечивает возможность идентификации лица, внесшего такое изменение, а также хранит информацию обо всех изменениях.

В отчетном периоде отсутствовал факт сокращения работников, осуществляющих внутренний контроль. Необходимые контрольные действия и процедуры (визирование, сверки, инвентаризации) в условиях действовавшей в отчетном периоде изоляции, вызванной распространением вирусной инфекции COVID-19 (коронавирус), проводились в достаточном объеме благодаря своевременному переходу на электронный документооборот (ЭДО), широкому применению современных учетных систем (TESSA, Контур.Диадок, ЕСУД) и их взаимной интеграции.

Для обмена электронными документами с контрагентами Общество использует систему электронного документооборота Контур.Диадок (Диадок), разработанную ЗАО «ПФ «СКБ Контур» (оператор ЭДО, аккредитованный ФНС). Диадок позволяет формировать, отправлять, получать и подписывать электронные документы (файлы). Юридическую значимость электронных документов обеспечивает усиленная квалифицированная электронная подпись (КЭП). КЭП идентифицирует отправителя документа и подтверждает, что с момента подписания документ не менялся. Усиленная квалифицированная электронная подпись подтверждается сертификатом от аккредитованного удостоверяющего центра и во всех случаях приравнивается к бумажному документу с собственноручной подписью.

Работа с внутренними документами также автоматизирована – осуществляется на базе системы TESSA.

Обществом проведена годовая инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, финансовых вложений, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами, капитализируемых затрат на строительство, денежных средств на расчетных счетах организации.

Раздел 21. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Организация является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Московском регионе, поэтому является подверженной:

- изменениям в политической системе в государстве и регионе;
- изменениям в экономике страны в целом, а также в сфере строительства жилья, в частности, вызванным ситуацией с распространением вирусной инфекции COVID-19 (коронавирус);
- изменениям налогового законодательства.

Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Риск ликвидности

В случае ухудшения финансового состояния Общества вследствие возобновления влияния экономического кризиса и негативных последствий, вызванных распространением

вирусной инфекции COVID-19 (коронавирус), повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Раздел 22. Исправления ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

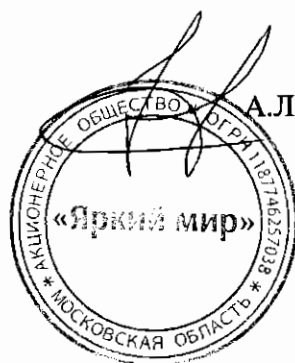
Раздел 23. Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

Общество приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- В отчетном периоде Обществом не производились расчеты в иностранной валюте;
- Отсутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- Отсутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;
- Отсутствуют курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов;
- В отчетном периоде организация не столкнулась с иными чрезвычайными событиями, кроме COVID-19, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

Генеральный директор

«12» марта 2021г.



А.Л. Зиновьев



Пронумеровано, прошито,
скреплено печатью 28 лист об

Генеральный директор
ООО «Аудит. Оценка. Консалтинг»

Ю.А. Агаркова
Агаркова Ю.А.