

Член
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

30 апреля 2021 года

Исх. № 228

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ООО «МСК-СТРОЙ»

АУДИТОР: ООО «ЭРКОН»

ОСНОВАНИЕ: Договор оказания аудиторских услуг
№ 028/21 от 06 апреля 2021 года

Ростов-на-Дону
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**АДРЕСАТ:** участникам Общества с ограниченной ответственностью «МСК-СТРОЙ»**АУДИТОР:**

<i>Наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
<i>Место нахождения (почтовый адрес)</i>	344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый, 2/29 тел. (863) 285-00-10, 299-07-00, 299-07-01 e-mail: audit@er161.ru
<i>Государственная регистрация</i>	Зарегистрировано Ворошиловским филиалом регистрационной палаты г. Ростов-на-Дону №1942 от 28.07.97 г.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов, номер в реестре аудиторских организаций</i>	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (Протокол от 17.01.2020 года № 426) 12006010710
<i>ОГРН</i>	1026102904288

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

<i>Наименование</i>	Общества с ограниченной ответственностью «МСК-СТРОЙ»
<i>Место нахождения</i>	344011, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Доломановский, д. 70Д, этаж 5 ком. 11
<i>Свидетельство о государственной регистрации</i>	Зарегистрировано в ИФНС № 29 по г. Москве 17.11.2015 года
<i>ОГРН</i>	557746058620

ПРОВЕРЯЕМЫЙ ПЕРИОД:

01.01.2020 года – 31.12.2020 года

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МСК-СТРОЙ» (ОГРН 557746058620, 344011, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Доломановский, д.70Д, этаж 5 ком.11, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- Отчета о целевом использовании средств за 2020 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2020 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2020 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «МСК-СТРОЙ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Обращаем внимание пользователей на обстоятельства, отраженные в п. 3.35 «Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год, согласно которому данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год, по которой не было выдано аудиторское заключение.

Организацией в 2021 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились:

- Корректировка прочих внеоборотных активов, запасов, денежных средств, дебиторской задолженности, займов, кредиторской задолженности, в связи с дополнением первичных бухгалтерских документов и отражением их в регистрах бухгалтерского учета.
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Часть 2 (текстовая часть).

Мы не модифицируем наше мнение о достоверности прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МСК-СТРОЙ» в связи с этими обстоятельствами.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих 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 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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 аудиторской организации



Э. А. Андержанов

квалификационный аттестат –
общий аудит № К 005156 от 16.07.2003 г.
(на неограниченный срок)

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 22006110330 от 20.03.2020 г.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
ОГРН 1026102904288,
344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый 2/29
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
(Протокол от 17.01.2020 года № 426)
ОРНЗ 12006010710

30 апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "МСК-СТРОЙ"	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	29306754		
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	7729482490		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес) 344011, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г, Доломановский пер, д. № 70Д, этаж 5 ком. 11		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "ЭРКОН"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6161029717		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	616101001		

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	-	-	-
№2	Основные средства	1150	1 263 887	1 263 629	1 258 366
	в том числе:				
	земельный участок в т.ч.		1 255 492	1 255 492	1 255 492
	I - этап строительства		213 364	213 364	213 364
	II - этап строительства		188 224	188 224	188 224
	III - этап строительства		175 719	175 719	175 719
	IV - этап строительства		200 819	200 819	200 819
	V - этап строительства		263 653	263 653	263 653
	VI - этап строительства		213 713	213 713	213 713
	Прочие (Гараж, Торговый павильон)		1 090	1 261	1 261
	Детский сад (Ларина, 45)		7 305	6 876	6 876
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	67	152	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
№2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 468 131	1 061 863	160 381
	в том числе:				
	I - этап строительства		848 569	361 190	106 922
	II - этап строительства		712 986	372 027	34 166
	III - этап строительства		406 111	153 962	7 067

	IV - этап строительства		495 842	171 077	12 138
	V - этап строительства		2 478	2 028	83
	VI - этап строительства		2 145	1 580	5
	Итого по разделу I	1100	3 732 085	2 325 644	1 418 747
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№4	Запасы	1210	150 664	31 531	413
	в том числе:				
	I - этап строительства		51 136	8 731	-
	II - этап строительства		20 398	11 988	-
	III - этап строительства		29 091	5 748	-
	IV - этап строительства		50 039	5 065	-
	Прочие		-	-	413
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	348 777	133 838	252
	в том числе:				
	I - этап строительства		180 092	33 460	148
	II - этап строительства		103 999	32 121	77
	III - этап строительства		20 932	32 121	9
	IV - этап строительства		42 933	36 136	18
	V - этап строительства		435	-	-
	VI - этап строительства		386	-	-
№5	Дебиторская задолженность	1230	1 010 593	893 283	953 062
	в том числе:				
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам для создания объектов долевого строительства:		925 252	594 181	129 765
	I - этап строительства		374 737	236 202	50 726
	II - этап строительства		189 700	196 487	69 078
	III - этап строительства		212 572	78 467	4 687
	IV - этап строительства		148 243	83 025	5 273
	Задолженность участников долевого строительства, в том числе:		83 060	296 876	776 152
	I - этап строительства		6 680	83 701	320 604
	II - этап строительства		17 438	83 486	403 484
	III - этап строительства		31 330	42 884	42 953
	IV - этап строительства		27 612	38 928	9 111
	Налоги		2 085	2 142	1 296
	Прочие		196	83	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	176 115	484 434	251 765
	в том числе:				
	Привлеченные целевые денежные средства на создание объектов долевого участия:		46 115	484 434	250 579
	I - этап строительства		1 629	111 376	112 617
	II - этап строительства		3 234	70 179	134 069
	III - этап строительства		25 051	136 014	1 917
	IV - этап строительства		16 202	166 865	1 976
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 686 150	1 543 086	1 205 492
	БАЛАНС	1600	5 418 235	3 868 730	2 624 239

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	1 256 000	1 256 000	1 256 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 130	9 385	1 203
	Итого по разделу III	1300	1 271 130	1 265 385	1 257 203
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 862 813	2 461 410	1 243 880
	в том числе:				
	Обязательства по договорам долевого участия:		1 862 813	2 385 756	1 243 880
	I - этап строительства		462 681	825 738	574 683
	II - этап строительства		357 041	704 003	607 535
	III - этап строительства		567 837	505 556	43 284
	IV - этап строительства		475 254	426 113	18 378
	Итого по разделу IV	1400	1 862 813	2 461 410	1 243 880
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
№5	Заемные средства	1510	2 519	4 538	11 130
	в том числе:				
	I - этап строительства		629	1 135	5 566
	II - этап строительства		604	1 089	5 344
	III - этап строительства		604	1 089	5 344
	IV - этап строительства		682	1 225	6 011
№5	Кредиторская задолженность	1520	142 429	136 972	112 026
	в том числе:				
	Налоги		25	1 637	2 950
	Заработная плата		9	2	-
	Задолженность поставщикам и подрядчикам по созданию объектов долевого строительства, в том числе:		142 395	135 333	108 877
	I - этап строительства		68 661	37 756	73 853
	II - этап строительства		34 174	46 451	14 196
	III - этап строительства		19 586	33 564	7 779
	IV - этап строительства		19 974	17 562	13 049
	Доходы будущих периодов	1530	2 138 474	-	-
	Оценочные обязательства	1540	870	425	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 284 292	141 935	123 156
	БАЛАНС	1700	5 418 235	3 868 730	2 624 239

Руководитель



(подпись)

Степанов Даниил
Валерьевич

(расшифровка подписи)

30 апреля 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	Общество с ограниченной ответственностью "МСК-СТРОЙ"	ИНН	29306754		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7729482490		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность			384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	76	19 952
	Себестоимость продаж	2120	-	(19 280)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	76	672
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(4 215)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	76	(3 543)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 308	14 275
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2	768
	Прочие расходы	2350	(3 123)	(1 230)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 263	10 270
	Налог на прибыль	2410	(2 361)	(2 088)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 276)	(2 240)
	отложенный налог на прибыль	2412	(85)	152
	Прочее	2460	(157)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 745	8 182

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	5 745	8 182
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Степанов Даниил
Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МСК-СТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2020	12	31
29306754		
7729482490		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

**Степанов Даниил
Залерьевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
29306754	
7729482490	
71.12.2	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МСК-СТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 256 000	-	-	-	1 203	1 257 203
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 182	8 182
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 182	8 182
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. За 2020 г.	3200	1 256 000	-	-	-	9 385	1 265 385
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 745	5 745
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 745	5 745
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
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	1 256 000	-	-	-	15 130	1 271 130

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2019 г.
до корректировок	3400	1 257 203	8 182	-
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	1 257 203	8 182	1 265 385
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	1 203	8 182	-
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	1 203	8 182	9 385
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
до корректировок в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

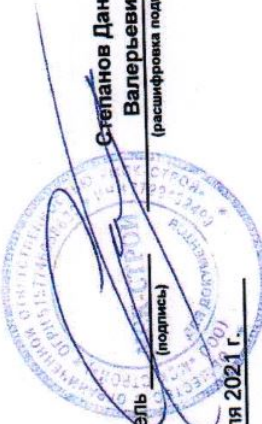
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 271 130	1 265 385	1 257 203

Руководитель _____
 (подпись)

Степанов Даниил Валерьевич
 (расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г. _____



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МСК-СТРОЙ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
 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 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
29306754		
7729482490		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 856 437	1 706 945
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	160	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 856 277	1 706 945
Платежи - всего	4120	(2 162 455)	(1 469 651)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 884 386)	(1 456 114)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 599)	(5 360)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(553)
налога на прибыль организаций	4124	(2 537)	(3 767)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(268 933)	(3 857)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(306 018)	237 294
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	14 275
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	-	14 275
	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	-	14 275

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	(2 300)	(18 700)
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	(2 300)	(18 700)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 300)	(18 700)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(308 318)	232 869
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	484 434	251 565
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	176 116	484 434
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Степанов Даниил
Валерьевич

(расшифровка подписи)

30 апреля 2021 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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
Степанов Даниил Валерьевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	1 261 929	604	-	1 262 445
	5250	за 2019г.	1 256 314	5 615	-	1 261 929
в том числе:						
ЖК Ростов-на-Дону, Ларина,45	5241	за 2020г.	1 182 039	-	-	1 182 039
	5251	за 2019г.	1 179 739	2 300	-	1 182 039

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Степанов Даниил Валерьевич**
 (расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
5302		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5312		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
5305		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5315		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
5306		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5316		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
5300		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5310		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого			-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



Руководитель

Степанов Даниил
Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 _____
Степанов Даниил Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2021 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	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															выбыло	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	891 682	(336)	678 341	-	(560 024)	-	(336)	-	497	433	1 010 929	(336)		
	5530	за 2019г.	952 061	(469)	768 047	-	(829 841)	-	(132)	-	289	1 127	891 682	(336)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	904	(336)	19	-	(336)	-	(336)	-	-	-	587	(336)		
	5531	за 2019г.	904	(469)	-	-	-	-	(132)	-	-	-	904	(336)		
Авансы выданные	5512	за 2020г.	591 677	-	624 482	-	(290 908)	-	-	-	-	-	925 251	-		
	5532	за 2019г.	174 279	-	560 388	-	(142 990)	-	-	-	-	-	591 677	-		
Прочая	5513	за 2020г.	299 101	-	53 840	-	(268 780)	-	-	-	497	433	85 091	-		
	5533	за 2019г.	776 878	-	207 658	-	(686 851)	-	-	-	289	1 127	299 101	-		
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-			
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-			
Итого	5500	за 2020г.	891 682	(336)	678 341	-	(560 024)	-	(336)	X	X	1 010 929	(336)			
	5520	за 2019г.	952 061	(469)	768 047	-	(829 841)	-	(132)	X	X	891 682	(336)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	141 510	134 093	281	(128 999)	-	-	-	-	144 948
	5580	за 2019г.	123 156	68 044	2 234	(53 340)	-	289	1 127	-	141 510
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	133 394	133 843	-	(124 941)	-	-	-	-	142 296
	5581	за 2019г.	107 408	56 522	-	(30 535)	-	-	-	-	133 394
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	100	-	-	-	-	-	-	100
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 637	145	-	(1 757)	-	-	-	-	25
	5583	за 2019г.	1 315	385	70	(1 548)	-	288	1 127	-	1 637
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	4 538	-	281	(2 300)	-	-	-	-	2 519
	5585	за 2019г.	11 130	11 134	2 164	(19 891)	-	-	-	-	4 538
прочая	5566	за 2020г.	1 941	5	-	(1 938)	-	-	-	-	8
	5586	за 2019г.	3 303	4	-	(1 635)	-	1	-	-	5
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	141 510	134 093	281	(128 999)	-	-	-	-	144 948
	5570	за 2019г.	123 156	68 044	2 234	(53 340)	-	-	-	-	141 510

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель **Степанов Даниил Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	26
Расходы на оплату труда	5620	-	4 023
Отчисления на социальные нужды	5630	-	1 214
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	19 315
Итого по элементам	5660	-	24 578
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	-	24 578

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



Руководитель **Степанов Даниил Валерьевич**
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 апреля 2021 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	425	-	-	-	870
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Степанов Даниил Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	3723623	2318366	-
в том числе:				
5811		3723623	2317355	-



Руководитель
 Степанов Даниил Валерьевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Степанов Даниил Валерьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 апреля 2021 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)**

ООО «МСК-СТРОЙ»

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ	
1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	4
2.3. Нематериальные активы.....	Ошибка! Залкадка не определена.
2.4. Поисковые затраты.....	4
2.5. НИОКР	4
2.6. Финансовые вложения.....	4
2.7. Незавершенное строительство.....	4
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	5
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ.....	6
2.10. Незавершенное производство	6
2.11. Признание дохода	6
2.12. Порядок признания расходов	7
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	7
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	7
2.15. Порядок учета государственной помощи	7
2.16. Перечень сегментов	7
2.17. Учет договоров строительного подряда.....	7
2.18. Применение ПБУ 18/02	8
2.19. Учет специальных фондов	8
2.20. Связанные стороны.....	8
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	9
2.22. Другие способы учетной политики.....	9
2.23. Другие подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	9
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	10
3.1. Оценка структуры баланса	10
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	11
3.3. Основные средства.....	11
3.4. Незавершенные капитальные вложения	11
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	11
3.6. Финансовые вложения.....	11
3.7. Запасы	11
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	11
3.9. Прочие оборотные активы.....	12
3.10. Кредиты и займы	12
3.11. Кредиторская задолженность	12
3.12. Доходы будущих периодов	12
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	12
3.14. Прочие доходы и расходы.....	12
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог.....	12
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	13
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	Ошибка! Залкадка не определена.
3.18. Информация о связанных сторонах	13
3.19. Изменение оценочных значений.....	13
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	14
3.21. Информация об участии в совместной деятельности	14
3.22. Государственная помощь	14
3.23. Информация по отчетным сегментам.....	14
3.24. Информация по прекращаемой деятельности.....	15
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	15
3.26. Движение денежных средств	15
3.27. Долевое строительство.....	15
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	16
3.29. Чрезвычайные факты.....	16
3.30. Другая информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	16
3.31. Допущение непрерывности деятельности	16
3.32. Информация о событиях после отчетной даты.....	16
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	16
3.34. Информация об экологической деятельности.....	17
3.35. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.	17

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «МСК-СТРОЙ»

Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 17.11.2015 года.

Свидетельство о государственной регистрации: ИНН 7729482490, КПП 7729401001,
Юридический адрес: Ростовская обл, г Ростов-На-Дону Доломановский пер дом 70Д
этаж 5 комната 11

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 1 256 000 000 (один миллиард двести пятьдесят шесть миллионов) рублей (оплачено 100%)

Учредитель общества ООО «Московская Строительная Компания»

Генеральный директор Общества – Степанов Даниил Валерьевич

Фактический адрес Организации: Ростовская обл, г Ростов-На-Дону Доломановский пер дом 70Д
этаж 5 комната 11

1.3. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН - 5157746058620,

1.4. Основными видами деятельности фирмы являлись: - ОКВЭД 71.12.2 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. В 2020 году жилые и нежилые здания дома в состоянии незавершенного строительства. Выручка от продажи объектов строительства отсутствует

1.6. Средняя численность за 2020 год составила 18 человек.

1.7. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют

1.8. Органы управления:

Генеральный директор Общества – Степанов Даниил Валерьевич

1.9. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Блудовой Е.М.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-

хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом от 01.01.2020 г. «Об учетной политике на 2020 год.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2015 года не осуществлялось

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Кoeffициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Объекты ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2020 году отсутствовали

2.3. Нематериальные активы отсутствуют

2.4. Поисковые затраты отсутствуют

2.5. НИОКР отсутствуют

2.6. Финансовые вложения отсутствуют

2.7. Незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов

При выполнении однородных работ или строительстве однотипных объектов с коротким сроком исполнения учитываем незавершенное производство методом накопления затрат за определенный период времени по видам работ и местам возникновения затрат. В этом случае себестоимость работ определяется расчетным путем исходя из процента, исчисленного как отношение фактических затрат по производству работ, находящихся в незавершенном производстве, к их договорной стоимости, и договорной стоимости сдаваемых работ.

Застройщик строительства использует показатель «Незавершенное строительство». Под незавершенным строительством понимается объект капитального строительства, работы по которому не закончены. Застройщик учитывает затраты по строящимся объектам на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (субсчет «Строительство объектов основных средств») в разрезе объектов строительства с момента начала строительства до сдачи объекта в эксплуатацию.

Сумма незавершенного строительства у застройщика отраженное в регистрах бухучета - дебетовое сальдо счета 08,03 «Строительство объектов основных средств» и данные сальдо 08.01.1 «Приобретение земельных участков с доп. расходами» указано в отчетности по строке 1150 «Основные средства» раздела внеоборотных активов бухгалтерского баланса и в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» стоимость незавершенного строительства в строках 5240 и 5250 соответственно в части незавершенного строительства.

Таблица 1

		На начало года, руб.	Изменения за период, тыс. руб.			на конец года, тыс. руб.
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве осн	
строка 1150	1150	1 263 628,00	605,00	258,00	88,00	1 263 887,00
в том числе						
Основные за минусом амортизации		1 699,00		258,00		1 441,00
незавершенное строительство сч08.1 и сч 08.3		1 261 929,00	517,00	0,00	0,00	1 262 446,00
АЗС		2 549,00	4,00			2 553,00
Детский сад		77 341,00	513,00			77 854,00
ЖК Ростов-на-Дону, Ларина,45		1 182 039,00	0,00			1 182 039,00
Видеорегистратор НIKVIZION DS-8664NI-18		0,00	88,00		88,00	0,00

Затраты на строительство инвестиционных объектов аккумулируются на счете 08.33, в бухгалтерском балансе отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» По состоянию на 31.12.2020 года сумма затрат на строительство инвестиционных объектов составила 2 468 131тыс.руб.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 5/2019 "Запасы", действующего с 2021 года не осуществлялось

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом по средней стоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ отсутствует.

2.10. Незавершенное производство отсутствует

2.11. Признание дохода

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам строительного подряда и выручка от реализации услуг заказчика-застройщика. Доходы признаются по завершению всех выполненных работ. Действующими договорами не предусмотрена поэтапная сдача работ.

Остальные доходы являются прочими.

К прочим доходам относятся:

- Доходы от продажи строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- Доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, временно не используемые для исполнения договора.
- Доходы и финансовый результат от деятельности заказчика-застройщика определяется по каждому объекту долевого строительства в сумме разницы между договорной стоимостью строительства и фактическими затратами на строительство.

Признание доходов по услугам застройщика (вознаграждения) осуществляется по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов (п.13 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»). Момент признания расходов в бухучете установлен «по мере готовности». Величина выручки определяется по каждому объекту строительства в течение периода действия договора, исходя из планируемого размера дохода застройщика по степени завершенности работ на отчетную дату.

Организацией обеспечено раздельное ведение учета доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования и иных доходов (расходов). Доход застройщика составляет 3,5%.

Экономия средств, выделяемых застройщику для создания объекта долевого участия в строительстве, рассчитывается по окончании строительства объектов: по завершению строительства застройщик должен признать дополнительный доход в сумме разницы между договорной стоимостью строительства (К86.33.1) и фактическими затратами на его осуществление (Дт 08.33.1) и отразит его в составе доходов от обычных видов деятельности (счет 90).

2.12. Порядок признания расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием «заказчика-застройщика» и направленные на получение дохода от оказанных услуг «заказчика-застройщика».

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие и иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы на содержание «заказчика-застройщика».

Относятся на балансовый счет 08.33.3 – «Капитальные вложения на содержание застройщика» и распределяются ежемесячно, по объектам долевого строительства прямо пропорционально прямым затратам.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 17 ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

В 2020 году создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 445 тыс.руб.

Резерв на гарантийный ремонт гарантийный ремонт – не создавался.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы по сомнительным долгам – отсутствуют

2.15. Порядок учета государственной помощи –отсутствует

2.16. Перечень сегментов Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Признание доходов и расходов по договору строительного подряда отсутствует. Отсутствуют введенные в эксплуатацию объекты. Доходы и расходы признаются в момент ввода в эксплуатацию объекта. За 2020 год выполнены работы основным подрядчиком

Таблица 2

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Валюта	Склад
01.07.2020	00БП-002787	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	14 509 248,00	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
01.07.2020	00БП-002788	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	2 486 048,40	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
01.07.2020	00БП-002789	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	13 200,00	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
01.07.2020	00БП-002790	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	4 924 884,00	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
01.07.2020	00БП-002791	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	21 135 331,32	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
05.11.2020	00БП-004035	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	91 368,00	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)

05.11.2020	00БП-004168	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	6 041 342,25	руб.	Сисиема электроснабжения,ИНДУСТРИЯ ЮГ, ДОГОВОР № 6-Эсм
05.11.2020	00БП-004194	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	1 055 968,80	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
05.11.2020	00БП-004195	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	359 809,80	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
05.11.2020	00БП-004196	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	92 700,00	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
05.11.2020	00БП-004197	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	38 400,00	руб.	Договор подряда№26/02 от 26.02.2020(I - IV этап)
05.11.2020	00БП-004314	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	6 159 783,16	руб.	ИНДУСТРИЯ ЮГ, ДОГОВОР № 7-Эсм, ВНУТРЕННЯЯ СИСТЕМА ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ

2.18. Применение ПБУ 18/02

С 2020 года применяется ПБУ 18/02 в новой редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н). Учет ОНА ведется балансовым методом.

В балансе отражаются отложенные налоговые активы и обязательства: ОНА — в составе внеоборотных активов. Что касается постоянных налоговых доходов и расходов, то они в балансе не отражаются.

В отчете о финансовых результатах (его форма утв. приказом Минфина от 02.07.10 № 66н в редакции приказа Минфина от 19.04.19 № 61н) отражаются следующие показатели:

- прибыль (убыток) до налогообложения. Это прибыль (убыток) по данным бухучета;
- показатель, который называется «Налог на прибыль». Это сумма двух величин: текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль;
- чистая прибыль (убыток). Это разница между прибылью (убытком) до налогообложения и значением показателя «Налог на прибыль».

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.19. Учет специальных фондов

Организация не создает специальные фонды

2.20. Связанные стороны

Основным управленческим персоналом Организации является:
-Генеральный директор Степанов Даниил Валерьевич
-административный директор Оськин Кирилл Сергеевич

Бенефициарным владельцем Организации является учредитель ООО «Московская Строительная Компания», учредителем которой является Г. К. ЧЭНЖУНЬ ТЕХНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД Гонконг.

Конечным бенефициаром является:

Fan Jian Guo,

адрес места жительства: Group 9, Committee, Suifenhe Town, HeilongJian Province, Chine;

адрес места пребывания: Group 9, Committee, Suifenhe Town, HeilongJian Province, Chine;

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок в учетной не определен.

Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.22. Иные способы учетной политики не применяем

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Организация по строке 1150 «Основные средства» отражает первоначальную стоимость объектов основных средств за минусом амортизации и отражает вложения в приобретение земельных участков с доп. расходами(счет бухучета 08.01) и затраты на строительство объектов основных средств(счет бухучета 08.3)

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» организация отражает сумму затрат аккумулированных на счете 08.33 «Строительство инвестиционных объектов»

Целевое финансирование капитального строительства (дду) организация в 2020 году частично отражает в балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» и частично по строке 1530 «Доходы будущих периодов». Алгоритм разделения сумм по целевому финансированию капитального строительства (дду) на прочие обязательства и доходы будущих периодов распределяется в соответствии с алгоритмом, заложенным в программном обеспечении. Доходами будущих периодов признаем средства, перечисленные по договору ДДУ в счет последующих расчетов, если аванс внесен более, чем на 1 учетный период наперед. В 2018 и в 2019 годах отсутствовали основания для признания, доходами будущих периодов, полученных авансов на целевое финансирование капитального строительства и в бух. балансе отражали по строке 1450 «Прочие обязательства».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя крупных стабильных банков, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены потоки денежных средств состоящих из поступления целевых денежных средств(дду) в сумме 1 747 279 тыс.руб., возврат от поставщика в сумме 97 690 тыс.руб., проценты по депозитам Сбербанк в сумме 11 308 тыс.руб.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 3 732 085 тыс. руб.

Оборотные активы – 1 686 150 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капиталы резервы – 1 271 130 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства – 1 862 813 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства – 2 284 292 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР, отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. Пояснений.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения" Пояснений. "Незавершенные капитальные вложения" - отражаются в строке 1150, что следует из ПБУ 4/99.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4.1. Пояснений.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2020 г. не создан, ввиду того что рыночная стоимость МПЗ не снизилась.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительной задолженности в сумме 1 010 593 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020 года составлял: 336 тыс. руб. несущественный, в 2020 году резерв не создавался.

Дебиторская задолженность без учета резерва в сумме 1 010 929 тыс.руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 925 252 тыс. руб.,

прочие дебиторы в сумме 85 677 тыс. руб., в том числе задолженность дольщиков по состоянию на 31.12.2020 г составляет 83 060 тыс.руб., что подтверждено инвентаризационной описью ИНВ-ДДУ от 31.12.2020 г.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1. Пояснений.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено - ОТСУТСТВУЮТ

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года отсутствуют

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 25 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным в сумме 2494 тыс. руб..

3.11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 142 429 тыс. руб. представляет:
 задолженность перед поставщиками и покупателями в сумме 142 295 тыс. руб.
 авансы полученные 100 тыс.руб.
 задолженность по налогам и сборам 25 тыс. руб.
 прочие кредиторы 9 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По строке 1530 на 31.12.2020 отражена сумма целевого финансирования по договорам долевого участия в размере 2 138 474 тыс.руб.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности отсутствуют

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 11 310 тыс. руб., в том числе 11308,00 тыс. руб. - проценты по депозитным вкладам, 2,0 тыс.руб. прочие.

Прочие расходы составили 3123 тыс. руб., это представительские расходы.

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Для определения величины текущего налога на прибыль применен способ: на основании данных бухучета (п. 22 ПБУ 18/02). Выбранный способ и закреплен в учетной политике (п.10.2).

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2020 год:

Таблица 3

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	8283	Строка 2300 ОФР
Налоговая прибыль за период	11 384	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	-2361	Строка 2410 ОФР

Текущий налог на прибыль	-2276	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	-85	Строка 2412 ОФР

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 8283 т. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 11 384 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 2 276 тыс.руб..

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили: 85 тыс.руб.

Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства» отсутствует

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Прибыль отчетного года не распределялась между участниками Общества. Дивиденды за 2019 г. не выплачивались

3.18. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2020 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	5080498,13
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1544085,49

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2020 году организацией не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также в виде долей участия в уставном капитале и выплат на их основе в 2020 году не производилось.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2020 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2020 года, тыс. руб.	На 31.12.2020 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения

Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	0,00	0,00	0,00	0,00
Резерв сомнительных долгов	0,00	0,00	0,00	0,00
Сроки полезного использования НМА	0,00	0,00	0,00	0,00
Оценочные обязательства на отпуск	425,00	870,00	445,00	Начисление резерва по состоянию на 31.12.2020

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

По состоянию на 31.12.2020 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2020 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На 31.12.2020 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 870 тыс. руб., срок исполнения — 2021 год.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса организации – 0 тыс. руб.

Расчетные счета – 176 115 тыс. руб.

3.27. Долевое строительство

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей составляет 69 267 тыс.руб (Письмо Минфина России от 29.01.2008 г. № 07-05-06/18);

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплате процентов в случае существенного

нарушения требований к качеству объекта долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует.

Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки от продажи квартир (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует.

Раздельный учет экономии (финансового результата) по объектам ДДУ осуществляется следующим образом: не завершенное строительство

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправления существенных ошибок отсутствует

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности отсутствует.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения). В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Влияние коронавируса (COVID-19) на деятельность организации

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Однако Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

3.34. Информация об экологической деятельности

В 2020 г. расходы, связанные с экологической деятельностью, не производились.

3.35. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год, по которой не было выдано аудиторское заключение

Организацией в 2021 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились:

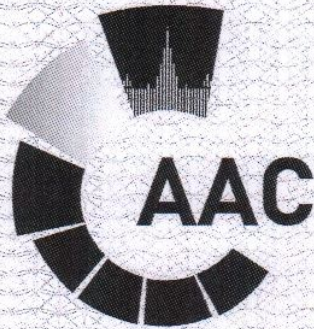
- корректировка прочих внеоборотных активов, запасов, денежных средств, дебиторской задолженности, займов, кредиторской задолженности, в связи с дополнением первичных бухгалтерских документов и отражением их в регистрах бухгалтерского учета.
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Часть 2 (текстовая часть)

Генеральный директор
ООО «МСК-Строй»

дата 30.04.2021



Степанов Даниил Валерьевич



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 15240

аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью
"ЭРКОН"**

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
17 января 2020 года (протокол № 426) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 17 января 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006010710

Генеральный директор
СРО ААС



О.А. Носова