

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «МСК-СТРОЙ»
За 2021 год

ООО «ЭРКОН» | 344068 г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый, 2/29 | www.er-con.ru | office@er61.ru
тел.: +7 (863) 285-00-10 (многоканальный)



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «МСК-СТРОЙ»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МСК-СТРОЙ» (ОГРН 5157746058620), состоящей из:

– Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года,

– Отчета о финансовых результатах за 2021 год,

– Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:

Отчета об изменениях капитала за 2021 год,

Отчета о движении денежных средств за 2021 год,

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год,

включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «МСК-СТРОЙ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год по состоянию на 31.12.2021 года выявлен показатель строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и завышен финансовый результат за 2021 год на сумму не менее чем 71 571 тыс. руб.

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), разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надежными и наделажеными, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Обращаем внимание пользователей на обстоятельства, отраженные в п. 3.35 «Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности»: «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год, согласно которому данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год, по которой не было выдано аудиторское заключение».

Организацией в 2022 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность

- за 2021 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились:
- корректировка прочих внеоборотных активов, запасов, 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 (текстовая и табличная часть).

Мы не модифицируем наше мнение с оговоркой 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 аудлируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 неадекватности действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудлируемого 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 аудлируемое 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 аудлируемого 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 неадекватности 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 неадекватности 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 выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие неадекватности 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 неадекватности действий выше, чем риск

необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать спор, 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 аудлируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудлируемого 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 изменения в способности аудлируемого 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 аудлируемое 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, представляется ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор аудиторской организации
Андрейжанов Эркэн Алминович
(ОПНЗ 22006110330)

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение:
Дмитриева Елена Генриховна
(ОПНЗ 22006339863)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
ОГРН 1026102904288,
344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый 2/29
ОПНЗ 12006010710

29 апреля 2022 года

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «МСК-СТРОЙ»
за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

3	1. Общие сведения об организации	3
4	2. Учетная политика и ее изменения	4
4	2.1. Основа составления	4
5	2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	5
5	2.3. Нематериальные активы	5
5	2.4. Поискные затраты	5
5	2.5. НИОКР	5
5	2.6. Финансовые вложения	5
5	2.7. Незавершенное строительство	5
6	2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	6
6	2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ	6
7	2.10. Незавершенное производство	7
7	2.11. Признание дохода	7
7	2.12. Порядок признания расходов	7
7	2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	7
8	2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	8
8	2.15. Порядок учета государственной помощи	8
8	2.16. Перечень сетевых	8
8	2.17. Учет договоров строительного подряда	8
8	2.18. Применение ПБУ 18/02	8
9	2.19. Учет специальных фондов	9
9	2.20. Связанные стороны	9
9	2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	9
9	2.22. Иные способы учетной политики	9
9	2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	9
11	3. Раскрытие существенных показателей отчетности	11
11	3.1. Оценка структуры баланса	11
11	3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капиталовые вложения в НМА, НИОКР	11
11	3.3. Основные средства	11
11	3.4. Незавершенные капиталовые вложения	11
11	3.5. Доходные вложения в материальные ценности	11
11	3.6. Финансовые вложения	11
11	3.7. Запасы	11
11	3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	11
12	3.9. Прочие оборотные активы	12
12	3.10. Кредиты и займы	12
13	3.11. Кредиторская задолженность	13
13	3.12. Доходы будущих периодов	13
13	3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	13
13	3.14. Прочие доходы и расходы	13
13	3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог	13
14	3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	14
14	3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	14
14	3.18. Информация о связанных сторонах	14
15	3.19. Изменение оценочных значений	15
15	3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменениях	15
16	3.21. Информация об участии в совместной деятельности	16
16	3.22. Государственная помощь	16
16	3.23. Информация по отчетным сегментам	16
16	3.24. Информация по прекращаемой деятельности	16
17	3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	17
17	3.26. Движение денежных средств	17
17	3.27. Долевое строительство	17
17	3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	17
17	3.29. Чрезвычайные факты	17
17	3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	17
18	3.31. Допущение непрерывности деятельности	18
18	3.32. Информация о событиях после отчетной даты	18
18	3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	18
19	3.34. Информация об экологической деятельности	19
19	3.35. Информация о представлении и исправлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	19

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрыта полная 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 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «МСК-СТРОЙ» зарегистрировано 17.11.2015 года.

Организация присвоена ОГРН 5157746058620.

Свидетельство о государственной регистрации: ИНН 7729482490, КПП 7729401001.

Организация стоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону с 21.02.2020 г., присвоен КПП 616401001.

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%)

Учредители общества:

- ООО «Московская Строительная Компания» - 99,9%

- Вальков Анатолий Борисович – 0,1%

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 (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве)

1.4. Основным видом деятельности фирмы является: - ОКВЭД 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

1.5. В 2021 году жилые и нежилые здания дома в состоянии незавершенного строительства. Выручка от продажи объектов строительства отсутствует.

Организация производит строительство жилого комплекса со встроенно-пристроенными помещениями и подземной автостоянкой, расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Ларина, 45 (9 Этапов, 3105 квартир):

- Литеры II, III, IV, V - сданы (разрешения на ввод в эксплуатацию №61-310-925209-2022 от 10.01.2022г., №61-310-925109-2022 от 10.01.2022г.);

- Литеры VI – планируемый срок сдачи 4 квартал 2022 г.;

- Литеры VII - планируемый срок сдачи 3 квартал 2022 г.;

- Литеры I, VIII, IX - планируемый срок сдачи 1 квартал 2025 г.

1.6. Средняя численность за 2021 год составила 15 человек.

1.7. Почерные и зависимые организации: отсутствуют

1.8. Органы управления:

Генеральный директор Общества – Степанов Даниил Валерьевич

1.9. Бухгалтерский учет в Организации осуществляется:

С 01.01.2021г. по 31.03.2021г. Главным бухгалтером Блудовой Еленой Михайловной;

С 01.04.2021г. по 26.05.2021г. Главным бухгалтером Ларищевой Светланой Михайловной;
 С 27.05.2021г. по 28.11.2021г. Генеральным директором Степановым Даниилом;
 Валерьевичем;
 С 29.11.2021г. по 31.12.2021г. Главным бухгалтером Зубченко Еленой Николаевной.

2. Учетная политика и ее 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 составленная бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом от 31.12.2020 г. «Об учетной политике на 2021 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.

2.1.1 Изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Содержание изменений УП в отчетном году	Порядок отражения последствий изменений (перспективно/ретроспективно)	факт отражения последствий изменения политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом *	Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету
ФБУ 5/2019 изменение способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) пп. "е" п. 45	Директ-костинг применялся и ранее	перспективно	Изменение в законодательстве	

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике:

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов.

2.7. Незавешенное строительство

отсутствуют

2.6. Финансовые вложения

отсутствуют

2.5. НИОКР

отсутствуют

2.4. Поисковые затраты

отсутствуют

2.3. Нематериальные активы

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2021 году отсутствовали

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

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".

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

начисляется линейным способом.

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

возможным.

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

действующего с 2015 года не осуществлялось.

Дорожное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды",

действующего с 2022 года не осуществлялось.

Дорожное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

2022 года не осуществлялось.

Дорожное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», действующего с

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Изменения в учетной политике отсутствовали.
Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

2.1.2. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Изменение законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету	перспективно
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренд»	перспективно
Дорожно	
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	перспективно
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	перспективно

Резерв создается по результатам инвентаризации при необходимости по выводам инвентаризационной комиссии:

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ.

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 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

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).

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

Изменения в учетной политике на 2021 год связаны с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отражены перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) в связи с несущественностью.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Затраты на строительство инвестиционных объектов аккумулируются на счете 08.33, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1210 «Запасы»

Сумма незавершенного строительства у застройщика, отраженная в регистрах бухгалтерского учета (дебетовое сальдо счета 08.03 «Строительство основных средств» и дебетовое сальдо счета 08.01.1 «Приобретение земельных участков с доп. расходами») указана в бухгалтерской отчетности по строке 1210 «Запасы» раздела оборотных активов бухгалтерского баланса и в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в Таблице 4 табличных пояснений.

Затраты на строительство объектов инвестиционных объектов в 2021 году не пересчитываются при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год.

- сравнительные показатели за два предшествующих года не пересчитываются при

после 1 января 2021 года;

- новые правила применяются только к фактам хозяйственной жизни, происшедшим

перспективно, что позволяют п. 47 ФСБУ 5/2019 и п. 14 ПБУ 1/2008, при этом:

Организацией в учетной политике принято решение перейти на применение ФСБУ 5/2019 организацией в учетной политике принято решение перейти на применение ФСБУ 5/2019. Под застройщиком строительства используется 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.

При выполнении отдельных работ или строительстве отдельных объектов с коротким сроком исполнения незавершенное производство учитывается 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.

по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.
Резерв в отчетном периоде не создавался.

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. 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 определяются 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

посеенных расходов в расчетной величине общих расходов (п.13 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»). Момент признания расходов в бухгалтерском учете определяется 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).

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 (кбб.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 направленными 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 величин 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 г. №167н.

По состоянию на 31.12.2021 года, резерв на предстоящую оплату отпусков работников составил в сумме 1 069 тыс. руб., таблица 7 табличных пояснений.

Резерв на гарантийный ремонт не создавался.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы по сомнительным долгам в 2021 году отсутствуют.

2.15. Порядок учета государственной помощи – отсутствует

2.16. Перечень сегментов Организации, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяется 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. За 2021 год выполнены работы основными подрядчиком

Таблица 2

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Валюта	Склад
14.01.2021	00БП-000117	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	9 238 609,94	руб.	ИНДУСТРИЯ ЮГ, ДОГОВОР № 7-Эсм, ВНУТРЕННЯЯ СИСТЕМА ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ
14.01.2021	00БП-000118	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	8 038 444,87	руб.	СИСТЕМА ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ
14.01.2021	00БП-000762	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	1 090 486,38	руб.	ООО"Ростовэнерго-освещение" Сервис" № НОТ/М-1 (Наружное
25.03.2021	00БП-000763	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	797 378,65	руб.	ООО"Ростовэнерго-освещение" Сервис" № ЗОН/2-3 (Наружное
30.03.2021	00БП-000812	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	4 450 550,40	руб.	Договор подряда №2192 от 26.01.2021 (I-VI этапы)
30.03.2021	00БП-000813	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	324 753,60	руб.	Договор подряда №2192 от 26.01.2021 (I-VI этапы)
30.03.2021	00БП-000814	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	799 331,28	руб.	Договор подряда №2192 от 26.01.2021 (I-VI этапы)
30.03.2021	00БП-000815	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	17 100,00	руб.	Договор подряда №2192 от 26.01.2021 (I-VI этапы)
30.03.2021	00БП-000816	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	244 418,64	руб.	Договор подряда №2192 от 26.01.2021 (I-VI этапы)
30.07.2021	00БП-001898	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	2 398 173,32	руб.	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ-СЕРВИС ООО Договор подряда №2935 от 11.05.2021 (3-4 этапы)
18.08.2021	00БП-002282	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	12 140 863,65	руб.	СИСТЕМА ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ, ИНДУСТРИЯ ЮГ, ДОГОВОР № 6-Эсм
18.08.2021	00БП-002284	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	11 874 051,49	руб.	ИНДУСТРИЯ ЮГ, ДОГОВОР № 7-Эсм, ВНУТРЕННЯЯ СИСТЕМА ЭЛЕКТРОСНАБЖЕНИЯ
01.10.2021	00БП-002652	РОСТОВЭНЕРГОСТРОЙ ООО	791 040,00	руб.	Договор №1-ЛОСТ-ТМЛ/1,9/2020 от 27.07.2020 (I-VI) (949 248,00)

2.18. Применение ПБУ 18/02

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Бухгалтерский баланс:

2.23. Новые подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

не применяем

2.22. Новые способы учетной политики

Метод исправления ошибок: Красное сторно

Критерии определения существенности ошибок в учетной политике не определены.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Строительная компания».

Бенефициарным владельцем является Фан Цзяньгоу 99,9 % доли в УК, который в свою очередь является участником Т. К. ЧЭНЖУНЬ ТЕХНОЛОДЖИ ЛИМИТЕД Гонконг, которая в свою очередь является участником ООО «Московская

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

2.20. Связанные стороны

Организация не создает специальные фонды

2.19. Учет специальных фондов

бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в

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

до налогообложения и значением показателя «Налог на прибыль».

• чистая прибыль (убыток). Это различие между прибылью (убытком) (убытком) до налогообложения и значением показателя «Налог на прибыль».

• прибыль (убыток) до налогообложения. Это прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета;

показатели: 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

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.

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

Организация по строке 150 «Основные средства» отражает первоначальную стоимость объектов основных средств за минусом амортизации

Организация отражает затраты на строительство объектов основных средств (счет бухгалтерского учета 08.3)

По строке 1210 «Запасы» организация отражает сумму затрат аккumulированных на счете 08.33 «Строительство инвестиционных объектов»

Целевое финансирование капитального строительства (ДП) организация в 2021 году отражает в балансе по строке 1550 «Прочие обязательства» Алгоритм разделения сумм по целевому финансированию капитального строительства (ДП) на прочие обязательства и доходы будущих периодов распределяется в соответствии с алгоритмом, заложенным в программном обеспечении. Доходами будущих периодов признаем средства, перечисленные по договору ДП в счет последующих расчетов, если аванс внесен более, чем на 1 учетный период вперед. В 2021 году отсутствовали основания для признания доходов будущих периодов, полученных авансом на целевое финансирование капитального строительства и в бух. балансе отражали по строке 1550 «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, аккредитивы.

Подходы, применяемые организацией для отления 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, аккредитивы.

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 потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (поставщикам) 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 (поставщикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается строкам 4119 «прочие поступления» и 4129 «прочие платежи»:

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 «прочие платежи».

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.

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 31.12.2021 г представляется следующей:
Внеоборотные активы – 7 976 тыс. руб.
Оборотные активы – 9 629 999 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2021 г представляется следующей:
Капиталы резервы – 1 213 852 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства – 2 469 319 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства – 5 937 974 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. табличных Пояснений.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2. "Незавершенные капитальные вложения" табличных Пояснений.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

По данной статье на 31.12.2021 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 31.12.2021 г. не создан, ввиду того что рыночная стоимость МПЗ не снизилась.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность 1 450 309 тыс. руб. Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020 года составлял: 336 тыс. руб. несущественный, на 31.12.2021 году резерв отсутствовал.

Дебиторская задолженность без учета резерва в сумме 1 450 309 тыс.руб. представляется собой:

авансы выданные в сумме 788 204тыс. руб.,

задолженность покупателей в сумме 568 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 654 467 тыс. руб., в том числе задолженность дольщиков по состоянию на 31.12.2021 г составляет 654 453 тыс. руб., что подтверждено инвентаризационной описью ИИВ-ДДУ от 31.12.2021 г.

прочие 7 070 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1. табличных 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 2021 года составили 2 469 319 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года отсутствовали.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам составляют в сумме 1 308 тыс. руб.

Контрагент	Договор	Задолженность по сумме займа на 31.12.21	Задолженность по процентам на 31.12.2021	Дата погашения
	Кредитный договор №5221/0000/2021/0178 от 18.08.2021	658 132 000,00		30.09.2025
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Кредитный договор №5221/0000/2021/0179 от 18.08.2021	1 738 459 000,00		30.09.2025
Вальков Анатолий Борисович	6/н от 07.06.2018 (12,5%)	25 000,00	1 789,38	07.06.2023
МСК ООО	договор процентного займа 15-06/21 от 09.06.2021 (20 000 000,00) (8%)	68 750 000,00	1 276 054,80	01.04.2026
МСК ООО	договор процентного займа 1-05/2018 от 22.05.2018 года на создание объекта МЖЗ по адресу : г. Росто		690 684,93	погашен
МСК ООО	договор процентного займа 1-06/2018 от 13.06.2018 года		80 203,36	погашен

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
-------------------	-------------------------	-----------------------------------

Таблица 3

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

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).

3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Прочие расходы составили 70 674 тыс. руб., в том числе проценты по полученным кредитам и займам 1 308.

Прочие доходы составили 8 013 тыс. руб., в том числе 314 тыс. руб. - проценты по депозитным вкладам;

3.14. Прочие доходы и расходы

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности отсутствуют

Отсутствовали

3.12. Доходы будущих периодов

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

задолженность перед поставщиками и покупателями в сумме 196 369 тыс. руб. авансы полученные в сумме 100 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам 286 тыс. руб. прочие кредиторы 5 985 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 202 740 тыс. руб. представляется:

3.11. Кредиторская задолженность

Итого		2 465 866 000,00	3 453 009,94	2 469 319 009,94
МСК ООО	договор займа 10-процентного займа 09/2018 от 10.09.2018		52 806,10	погашен
МСК ООО	договор займа 2-процентного займа 06/2018 от 22.06.2018		645 547,95	погашен
МСК ООО	договор займа 3-процентного займа 06/2018 от 27.06.2018 года на создание объекта МЖЗ по адресу: г. Росто		642 465,72	погашен
МСК ООО	договор займа 4-процентного займа 07/2018 от 17.06.2018 года		21 676,87	погашен
МСК РФ ООО	б/н от 07.06.2018 (12,5%)	500 000,00	31 780,83	01.04.2026
ФАСТ ЛОГИСТИК ООО	договор займа № 9 от 26.10.2017		10 000,00	погашен

Наименование, долгность (если раскрывается)	Вид выплаты	Сумма, тыс. руб.
---	-------------	------------------

составило:

К управленческому персоналу относится Генеральный директор. Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2021 год

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанными сторонами отсутствовало.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год: В 2020 году погашен остаток целевого займа полностью на сумму 2 300,00 тыс. руб., задолженность по начисленным и неотплаченным процентам по договору целевого займа ООО «МСК» по состоянию на 31.12.2021 года составляет 2 133,00 тыс. руб.

С бенефициарными владельцами расчеты не осуществлялись.

В отчетном (2021) году Организация получила займы от ООО «Московской Строительной Компании» на сумму 68 750 тыс. руб. задолженность составляет 70 026,00 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г., в т.ч. проценты по займу в сумме 1 276,00 тыс.руб.

Связанные стороны

3.18. Информация о связанных сторонах

Прибыль отчетного года не распределялась между участниками Общества. Дивиденды за 2021 г. не выплачивались.

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

Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства» отсутствует.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год составили: 165 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 150 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 750 тыс. руб.

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 62 660 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль за период	62 660	Строка 2300 ОФР
Налоговая прибыль за период	750	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	1 980	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль		Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	163	Строка 2412 ОФР

Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	
Основной	Оплата труда за отчетный период
управленческий персонал	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды
160,0	48,0

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2021 году организацией не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи) 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 2021 году не производилось.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2021 году произошло следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4 = Гр.3-Гр.2	Гр. 5
На 01.01.20201 года, тыс. руб.	На 31.12.2021 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения		
Резерв снижения стоимости МПЗ	0,00	0,00	0,00	0,00	
Резерв сомнительных долгов	336,00	0,00	-366	Восстановлен резерв	
Сроки полезного использования НМА	0,00	0,00	0,00		
Оценочные обязательства на отпуск	870	1069	199	Начисление резерва по состоянию на 31.12.2021	

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

3.20. Информация об условиях обязательств, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменениях

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно получение экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Условные активы

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно получение экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 т абличных Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпусковых 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 произведенное количество дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и средненедневного заработка сотрудника. При этом средненедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпусковых.

На 31.12.2021 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 069 тыс. руб., срок исполнения — 2022 год.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2021 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 – 8 545 тыс. руб.
Аккредитивы 2 107 891 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 654 455,00 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 вырочки от продажи квартир (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует.

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

3.28. Информация об исправлении существенных ошибках

Исправления существенных ошибок отсутствуют

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности отсутствует.

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рыночным рискам.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют, присутствующих. Повлиять на внешние рыночные риски Организация не может, но планирует завершить проект в заявленные сроки без нарушений.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной 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.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

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

Руководство уверено, что отсутствуют существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости 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 повлиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Дата 29.04.2022

Генеральный директор
ООО «МСК-Строй»

Степанов Даниил Валерьевич



— корректировка прочих внеоборотных активов, запасов, дебиторской задолженности, займов, кредиторской задолженности, в связи с допучением первичных бухгалтерских документов и отражением их в регистрах бухгалтерского учета.

— Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (текстовая и табличная часть).

Отчетности явились:

Организацией в 2022 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 г., основанные для составления исправленной бухгалтерской

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год, по которой не было выдано аудиторское заключение

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

При этом обособленный учет затрат в связи с этим не ведется.

Данные требования выдвигаются нами соответственно к нашим контрагентам.

Организацией осознается ответственность перед нынешним и будущими поколениями за сохранность окружающей среды, в связи с чем ею исполняются все текущие и перспективные требования законодательства РФ по экологии и охране природы.

3.34. Информация об экологической деятельности

«Информация о событиях после отчетной даты»:

Геополитические риски описаны в разделе «Допущение непрерывности деятельности» и

минимален.

Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве объектов долевого участия

рынка риски минимальны.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства для внутреннего и внешнего рынков – для внутреннего

финансовое обязательство организации имеют справедливую стоимость и она не отличается от приведенной стоимости на отчетную дату.

Писк ликвидности связан с возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства : кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займам по полученным кредитам и займам – присутствует. Погашение задолженности Организация планирует погасить за счет средств, поступающих в рамках долевого строительства.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам, минимальны.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Коды		
форма по ОКУД		
0710001	Дата (число, месяц, год)	
31	12	2021
по ОКПО		
29306754	ИНН	
7729482490	по ОКВЭД 2	
71.12.2	Общества с ограниченной ответственностью	
12300	/ Частная собственность	
16	по ОКФС / ОКФС	
384	по ОКЕИ	

Местонахождение (адрес)
344011, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Доломановский пер, д. № 70Д, этаж 5 ком. 11

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фирмы, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ЭРКОН"

6161029717	ИНН
1026102904288	ОГРН/ ОГРНИП

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
	I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Реультаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	7 813	1 263 887	1 263 629
	Земельный участок в том числе:				
	в том числе:				
	I - этап строительства			213 364	213 364
	II - этап строительства			188 224	188 224
	III - этап строительства			175 719	175 719
	IV - этап строительства			200 819	200 819
	V - этап строительства			263 653	263 653
	VI - этап строительства			213 713	213 713
	Прочие (Тараж, Торговый павильон)		2 634		
	Детский сад (Ларина, 45)		5 179		
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	163	67	152
	Прочие внеоборотные активы	1190		2 468 131	1 061 863
	в том числе:				
	I - этап строительства			848 569	36 119
	II - этап строительства			712 986	372 027
	III - этап строительства			406 111	153 962
	IV - этап строительства			495 842	171 077
	V - этап строительства			2 478	2 028
	VI - этап строительства			2 145	1 580

Итого по разделу I	1100	7 976	3 732 085	2 325 644
II. ОБРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	5 488 463	150 664	31 531
в том числе:				
Земельный участок в том числе:		1 255 492	-	-
I - этап строительства		213 364	-	-
II - этап строительства		188 224	-	-
III - этап строительства		175 719	-	-
IV - этап строительства		200 819	-	-
V - этап строительства		263 653	-	-
VI - этап строительства		213 713	-	-
08 счет в том числе:		3 996 756	-	-
I - этап строительства		1 221 395	-	-
II - этап строительства		1 135 495	-	-
III - этап строительства		625 678	-	-
IV - этап строительства		882 618	-	-
V - этап строительства		79 347	-	-
VI - этап строительства		52 223	-	-
Запасы в том числе:		236 215	150 664	31 531
I - этап строительства		3 975	51 136	8 731
II - этап строительства		1 654	20 398	11 988
III - этап строительства		114 830	29 091	5 748
IV - этап строительства		28 846	50 039	5 065
V - этап строительства		68 493	-	-
VI - этап строительства		18 417	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	574 791	348 777	133 838
в том числе:				
I - этап строительства		143 527	180 092	33 460
II - этап строительства		137 785	103 999	32 121
III - этап строительства		137 785	20 932	32 121
IV - этап строительства		155 009	42 933	36 136
V - этап строительства		685	435	-
VI - этап строительства		-	386	-
Дебиторская задолженность	1230	1 450 309	1 010 594	893 283
в том числе:				
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам для создания объектов строительства:		788 772	925 252	594 181
I - этап строительства		75 421	374 737	236 202
II - этап строительства		77 875	189 700	196 487
III - этап строительства		250 675	212 572	78 467
IV - этап строительства		315 939	148 243	83 025
V - этап строительства		63 637	-	-
VI - этап строительства		5 225	-	-
Задолженность участников долевого строительства в том числе:		654 455	83 060	296 876
I - этап строительства		296 239	6 680	83 701
II - этап строительства		341 435	17 438	83 486
III - этап строительства		4 807	27 612	38 928
IV - этап строительства		11 974	-	-
Налог		6 819	2 085	2 142
Прочие		264	197	83
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 116 436	176 115	484 434
в том числе:				
Привлеченные целевые денежные средства на создание объектов долевого участия:		8 545	46 115	484 434
I - этап строительства		345	1 629	111 376

II - этап строительства	56	3 234	70 179
III - этап строительства	328	25 051	136 014
IV - этап строительства	6 606	16 202	166 865
V - этап строительства	790	-	-
VI - этап строительства	333	-	-
Прочие	87	-	-
Аккредитивы:	2 107 891	-	-
V - этап строительства	1 524 890	-	-
VI - этап строительства, 1 поз.	583 001	-	-
VI - этап строительства, 9 поз.	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-
Итого по разделу II	1200	9 629 999	1 543 086
БАЛАНС	1600	9 637 974	3 868 730
		5 418 235	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАСИВ				
	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	(42 148)	15 130	9 385
	Итого по разделу III	1300	1 213 852	1 271 130	1 265 385
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 469 319	-	-
	в том числе:				
	V - этап строительства		1 738 459	-	-
	VI - этап строительства, 1 поз.		658 132	-	-
	VI - этап строительства, 9 поз.		-	-	-
	Прочие		72 728	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	1 862 813	2 461 410
	в том числе:				
	Обязательства по договорам долевого участия:				
	I - этап строительства		-	1 862 813	2 385 756
	II - этап строительства		-	462 681	825 738
	III - этап строительства		-	357 041	704 003
	IV - этап строительства		-	475 254	426 113
	Итого по разделу IV	1400	2 469 319	1 862 813	2 461 410
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	2 519	4 538
	в том числе:				
	I - этап строительства		-	629	1 135
	II - этап строительства		-	604	1 089
	III - этап строительства		-	604	1 089
	IV - этап строительства		-	142 429	136 972
	Налоги		3 943	25	1 637
	Заработная плата		-	9	2
	Задолженность поставщикам и подрядчикам по созданию объектов долевого строительства, в том числе:				
	I - этап строительства		198 797	142 395	135 333
	II - этап строительства		50 752	68 661	37 756
	III - этап строительства		52 920	34 174	46 451
	IV - этап строительства		44 947	19 586	33 564
	V - этап строительства		15 268	19 974	17 562
	VI - этап строительства		16 436	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	2 138 474	-
	Оценочные обязательства	1540	1 069	870	425
	Прочие обязательства	1550	5 750 995	-	-
	в том числе:				
	Обязательства по договорам долевого участия:				
	I - этап строительства		5 750 995	1 623 894	-

29 апреля 2022 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель
Станов Даниил
Валерьевич



II - этап строительства	1 352 252	-	-
III - этап строительства	1 389 175	-	-
IV - этап строительства	1 385 675	-	-
Итого по разделу V	1500	5 954 803	2 284 292
БАЛАНС	1700	9 637 974	5 418 235
			3 868 730

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды			
форма по ОКУД			
0710002			
Дата (число, месяц, год)			
31	12	2021	
по ОКТО			
7729482490			
ИНН			
7729482490			
по ОКВЭД 2			
71.12.2			
Организация с ограниченной ответственностью "МСК-СТРОЙ"			
Идентификационный номер налогоплательщика			
7729482490			
Вид экономической деятельности			
Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика			
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Общества с ограниченной ответственностью			
/ Частная собственность			
по ОКФС / ОКФС			
12300	16		
по ОКЕИ			
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	31 Январь - Декабрь 2021 г.	31 Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1	76
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1	76
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1	76
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	314	11 308
	Проценты к уплате	2330	(1 308)	-
	Прочие доходы	2340	7 699	2
	Прочие расходы	2350	(69 366)	(3 123)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(62 660)	8 263
	Налог на прибыль	2410	1 980	(2 361)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 276)
	отложенный налог на прибыль	2412	163	(85)
	Прочее	2460	(1 817)	(157)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(62 497)	5 745

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(62 497)	5 745
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Форма 0710002 с:2

Степанов Даниил
Валерьевич
(расшифровка подписи)



29 апреля 2022 г.

(подпись)

Руководитель

**Отчет об измененных капиталах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МСК-СТРОЙ"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКТО	29306754		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	ИНН	7729482490		
Организационно-правовая форма / форма собственности	подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЛПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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 2019 г. За 2020 г.	3100	1 256 000	-	-	-	9 385	1 265 385
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 745	5 745
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 745	5 745
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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 2020 г.	3200	1 256 000	-	-	-	15 130	1 271 130
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	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	-	-	-	-	(62 497)	(62 497)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(62 497)	(62 497)
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 2021 г.	3300	1 256 000	-	-	-	(42 148)	1 213 852

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 213 852	1 271 130	1 265 385


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

29 апреля 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		0710005	31	12	2021
Форма по ОКД		по ОКТО	ИНН		
Идентификационный номер налогоплательщика		7729482490			
Вид экономической деятельности		71.12.2			
Подразника		ОКВЭД 2			
Общества с ограниченной ответственностью		12300			
Общества с ограниченной ответственностью		16			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ			
384					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110	1 213 834	1 856 437
в том числе:	4111	289	160
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4112	25	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4113	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4114	1 182 213	-
прочие поступления	4119	31 307	1 856 277
Платежи - всего	4120	(1 738 549)	(2 162 455)
в том числе:	4121	(1 438 457)	(1 884 386)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4122	(11 438)	(6 599)
в связи с оплатой труда работников	4123	-	-
процентов по долговым обязательствам	4124	(1 856)	(2 537)
налога на прибыль организаций	4125	(61 028)	-
дольщикам	4129	(225 770)	(268 933)
прочие платежи	4100	(524 715)	(306 018)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	13 000	-
в том числе:	4211	-	-
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4212	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4213	13 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4214	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 000)	-
в том числе:	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), предоставления займов другим лицам	4223	(13 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций	4310	2 485 841	-
Поступления - всего	4310	2 485 841	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 485 841	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20 805)	(2 300)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организацией 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	(20 805)	(2 300)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 465 036	(2 300)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 940 321	(308 318)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	176 116	484 434
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 116 437	176 116
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
 Валерьевич
 Степанов Даниил
 (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Степанов Даниил

Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 262 445	2 634	(1 258 354)	440	7 165
	5250	за 2020г.	1 261 929	-	(744)	1 260	1 262 445
в том числе:							
ЖК Ростов-на-Дону, Ларина,45	5241	за 2021г.	1 262 885	-	(1 258 354)	-	4 531
	5251	за 2020г.	1 263 629	-	(744)	-	1 262 885
Детский сад	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
АЗС	5243	за 2021г.	-	2 634	-	-	2 634
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Видеорегистратор НIKVIZION DS-8664N1-18	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	288	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 995	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	1 183 624	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Степанов Даниил

Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
(подпись)

Степанов Даниил
Валерьевич
(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
5445				
в том числе:				
5446		-	-	-

Стеланов Даниил
Валерьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

29 апреля 2022 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	возврат резерва	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	1 010 929	(336)	1 113 271	-	674 055	-	(336)	-	4	168	1 450 309	-	-	-
	5530	за 2020г.	893 619	(336)	117 374	-	-	-	-	-	497	433	1 010 929	(336)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	587	-	9 240	-	(9 259)	-	(336)	-	4	168	568	-	-	-
	5531	за 2020г.	904	(336)	19	-	(336)	-	-	-	-	-	587	(336)	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	924 011	-	1 112 720	-	(1 248 527)	-	-	-	-	-	788 204	-	-	-
	5532	за 2020г.	591 677	-	624 482	-	(290 908)	-	-	-	-	-	925 251	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	85 996	-	654 466	-	(78 925)	-	-	-	-	-	661 537	-	-	-
	5533	за 2020г.	299 101	-	53 840	-	(268 780)	-	-	-	497	433	85 091	-	-	-
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 010 929	(336)	1 113 271	-	674 055	-	(336)	-	4	168	1 450 309	-	-	-
	5520	за 2020г.	893 619	(336)	117 374	-	-	-	-	-	497	433	1 010 929	(336)	-	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	(336)	-	(336)	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	(336)	-	(336)	-
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 Долго-в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую 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 2021г.	-	2 469 319	-	-	-	-	-	2 469 319	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	2 396 591	-	-	-	-	-	2 396 591	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	72 728	-	-	-	-	-	72 728	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	144 948	1 715 397	2 764	(1 660 369)	-	X	X	202 740	
	5560	за 2020г.	141 510	134 093	281	(130 936)	-	-	-	144 948	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	142 395	1 691 108	-	(1 634 706)	-	-	-	198 797	
	5561	за 2020г.	133 394	134 093	-	(124 941)	-	-	-	142 395	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	125	-	(25)	-	-	-	100	
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	25	24 164	2 764	(23 010)	-	-	-	3 943	
	5563	за 2020г.	1 637	145	-	(1 757)	-	-	-	25	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	2 519	-	-	(2 519)	-	-	-	-	
	5565	за 2020г.	4 538	-	281	(2 300)	-	-	-	2 519	
прочая	5566	за 2021г.	9	6	-	(9)	-	-	-	9	
	5566	за 2020г.	1 941	-	-	(1 936)	-	-	-	-	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2021г.	144 948	4 184 716	2 764	(1 660 369)	X	-	X	2 672 059	
	5570	за 2020г.	141 510	134 093	281	(130 936)	X	-	-	144 948	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Степанов Даниил
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Руководитель
_____ (подпись)

Степанов Даниил
Валерьевич
_____ (расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	870	1 069	(870)	-	1 069
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Степанов Даниил
Валерьевич
(расшифровка подписи)

20.09.2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	389 228	-	-
в том числе:				
5801	389 228	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 261 258	3 723 623	2 317 355
в том числе:				
5811	3 261 258	3 723 623	2 317 355	



Руководитель

(подпись)

Степанов Даниил
Ваперьевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Степанов Даниил
Ваперьевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2022 г.