

30 апреля 2021 года

Исх. № 229

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: ООО СЗ «МСК-Монолит»

АУДИТОР: ООО «ЭРКОН»

ОСНОВАНИЕ: Договор оказания аудиторских услуг
№ 027/21 от 06 апреля 2021 года

Ростов-на-Дону
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**АДРЕСАТ:** участникам Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик «МСК-Монолит»**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>	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «МСК-Монолит»
<i>Место нахождения</i>	Россия, 344011, г. Ростов-на-Дону, пер. Доломановский 70Д, этаж 5, ком. 1
<i>Свидетельство о государственной регистрации</i>	зарегистрировано в Межрайонной федеральной налоговой службе № 26 по Ростовской области 24.09.2018
<i>ОГРН</i>	1186196040348

ПРОВЕРЯЕМЫЙ ПЕРИОД:

01.01.2020 года – 31.12.2020 года

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «МСК-Монолит» (ОГРН 1186196040348, 344011, Россия, г. Ростов-на-Дону, пер. Доломановский 70Д, этаж 5, ком.1), 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 Специализированный Застройщик «МСК-Монолит» 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.

Прочие сведения

Не изменяя мнения о достоверности прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «МСК-Монолит» мы обращаем внимание пользователей, на следующие прочие сведения:

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за предыдущий период не проводился, сопоставимые показатели прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не проаудированы, однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что выявленные существенные ошибки исправлены и остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на финансовую отчетность за текущий период

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		
			0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МСК-МОНОЛИТ"	по ОКПО	33301403		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6164123468		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	344011, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г, Доломановский пер, д. № 70Д, этаж 5 ком. 1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ЭРКОН"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6161029717		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1026102904288		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	224 087	202 640	20 484
	в том числе:				
	ЖК Ворошиловский 82/4		168 417	148 073	-
	ЖК ГУР		55 671	54 568	-
	Итого по разделу I	1100	224 087	202 640	20 484
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 289	4	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	461	20	-
	Дебиторская задолженность	1230	15 737	209	74
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 639 057	4 000	31
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 661 545	4 233	105
	БАЛАНС	1600	1 885 632	206 874	20 589

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	200	200	200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	122 789	77 567	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19	-	-
	Итого по разделу III	1300	123 008	77 767	200
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 693 578	76 554	20 331
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 693 578	76 554	20 331
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	10 605	4 527	36
	Кредиторская задолженность	1520	58 441	48 025	22
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	69 046	52 552	58
	БАЛАНС	1700	1 885 632	206 874	20 589

Руководитель



Мусатов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МСК-МОНОЛИТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2020
33301403		
6164123468		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	42	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(17)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25	-
	Налог на прибыль	2410	(6)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19	-

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	19	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Мусатов Антон
Александрович

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
		по ОКПО	2020	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МСК-МОНОЛИТ"		33301403		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6164123468		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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 **Мусатов Антон Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2020
33301403		
6164123468		
71.12.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "МСК-МОНОЛИТ"

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	Собственные акции, выкупленные у акционеров					Итого
		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	200					200
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210			77 567			77 567
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X				
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X		77 567			77 567
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	X			X		
переоценка имущества	3222	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X				X	
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X			X	

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	200	-	77 567	-	-	77 767
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	45 222	-	19	45 241
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19	19
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	45 222	X	-	45 222
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	200	-	122 789	-	19	123 008

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.			На 31 декабря 2019 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	200	-	-	200
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	77 567	77 567
после корректировок	3500	200	-	77 567	77 767
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	-	-	77 567	77 567
после корректировок	3502	-	-	77 567	77 567

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	123 008	77 767	200



Мусатов Антон Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 апреля 2021 г.

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МСК-МОНОЛИТ"**
 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
33301403		
6164123468		
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	9 372	15 133
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	9 372	15 133
Платежи - всего	4120	(31 561)	(144 954)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 882)	(144 795)
в связи с оплатой труда работников	4122	(837)	(154)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(842)	(5)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 189)	(129 821)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 000)	-
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	(5 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 000)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 684 246	173 890
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 639 024	96 323
денежных вкладов собственников (участников)	4312	45 222	77 567
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	(22 000)	(40 100)
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	(22 000)	(40 100)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 662 246	133 790
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 635 057	3 969
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 000	31
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 639 057	4 000
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Мусатов Антон

Александрович

(подпись) (цифровая подпись)

28 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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	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.	
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	списано затрат как не давших положительного результата	
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.	-	-	-	-



Мусатов Антон Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
28 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	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: ЖК "Гур"	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
	5241 5251	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
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 Мусатов Антон Александрович
 (расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель **Мусатов Антон Александрович**
(расшифровка подписи)

28 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
Мусатов Антон
Александрович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2024 г.

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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	76 554	1 639 024	-	(22 000)	-	-	-	-	1 693 578
	5571	за 2019г.	20 331	96 323	-	(40 100)	-	-	-	-	76 554
	5552	за 2020г.	-	1 638 860	-	-	-	-	-	-	1 638 860
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	76 554	164	-	(22 000)	-	-	-	-	54 718
	5573	за 2019г.	20 331	96 323	-	(40 100)	-	-	-	-	76 554
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	130 120	10 440	6 083	(77 647)	-	-	-	-	69 046
	5580	за 2019г.	58	125 570	4 492	-	-	-	-	-	130 120
	5561	за 2020г.	125 489	10 259	-	(77 592)	-	-	-	-	58 157
	5581	за 2019г.	-	125 489	-	-	-	-	-	-	125 489
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	86	181	6	(55)	-	-	-	50	269
	5583	за 2019г.	7	80	-	-	-	-	-	-	88
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	4 527	-	6 077	-	-	-	-	-	10 605
	5585	за 2019г.	36	-	4 492	-	-	-	-	-	4 527
	5566	за 2020г.	15	-	-	-	-	-	-	-	16
	5586	за 2019г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15
прочая	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	208 674	1 649 464	6 083	(99 647)	-	-	X	X	1 762 624
	5570	за 2019г.	20 389	221 893	4 492	(40 100)	-	-	X	X	208 674

Б.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: Мусатов Антон Александрович
 (расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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 **Мусатов Антон Александрович**
(расшифровка подписи)

28 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Мусатов Антон Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
28 апреля 2021 года

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	63 654	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	(2 206 293)	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель **Мусатов Антон Александрович**
 (расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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 **Мусатов Антон Александрович**
 (расшифровка подписи)

28 апреля 2024 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «МСК-МОНОЛИТ»
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! Закладка не определена.
2.4. Поискные затраты.....	5
2.5. НИОКР	5
2.6. Финансовые вложения.....	5
2.7. Незавершенное строительство.....	5
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	6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	6
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	6
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	7
2.19. Учет специальных фондов	7
2.20. Связанные стороны.....	8
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	8
2.22. Иные способы учетной политики	8
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	9
3.1. Оценка структуры баланса	9
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	9
3.3. Основные средства.....	9
3.4. Незавершенные капитальные вложения	9
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	9
3.6. Финансовые вложения.....	9
3.7. Запасы	10
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	10
3.9. Прочие оборотные активы.....	10
3.10. Кредиты и займы	10
3.11. Кредиторская задолженность	11
3.12. Доходы будущих периодов	11
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	11
3.14. Прочие доходы и расходы.....	11
3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог.....	11
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	12
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	Ошибка! Закладка не определена.
3.18. Информация о связанных сторонах	12
3.19. Изменение оценочных значений.....	13
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	13
3.21. Информация об участии в совместной деятельности	13
3.22. Государственная помощь	13
3.23. Информация по отчетным сегментам.....	13
3.24. Информация по прекращаемой деятельности.....	13
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	14
3.26. Движение денежных средств	14
3.27. Долевое строительство.....	15
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	15
3.29. Чрезвычайные факты.....	15
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	15
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-МОНОЛИТ»

Учредители общества: Мусатов Антон Александрович с долей 100%

1.2. Уставный капитал Организации составляет 200 тыс. руб., оплачен полностью.

В 2020 году участниками Организации являлись:

ООО «МСК» - доля 93%

Мусатов Антон Александрович – доля 5%

ООО «СКС» - доля 1%

ООО НПФ «ИГМА» - доля 1%

1.3. Организация зарегистрирована Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 24.09.2018 года.

Свидетельство о государственной регистрации: ИНН 6164123468, КПП 616401001,

Юридический адрес: Ростовская обл., г Ростов-на-Дону, пер. Доломановский, дом 70Д, этаж 5 комната 1.

Фактический адрес Организации: Ростовская обл., г Ростов-на-Дону, пер. Доломановский пер дом 70Д этаж 5 комната 1

Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН - 1186196040348

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 1 человек.

1.7. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют

1.8. Органы управления:

Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества – Мусатов Антон Александрович

1.9. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Лунговой Е.Ю.

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 2022 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.

Коэффициенты 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

Нематериальные активы отсутствуют, порядок учета не установлен.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты не осуществлялись, порядок учета не установлен.

2.5. НИОКР

НИОКР не производились, порядок учета не установлен.

2.6. Финансовые вложения

Квалификация финансовых вложений: финансовыми вложениями признаются выданные процентные займы.

Классификация депозитных счетов: депозитные счета, в соответствии с условиями размещения средств, признаются Организацией денежными эквивалентами, к финансовым вложениям не относятся.

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 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела внеоборотных активов бухгалтерского баланса.

Затраты на строительство инвестиционных объектов аккумулируются на счете 08.33, в бухгалтерском балансе отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

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

Резерв по снижению стоимости не создается, порядок создания не установлен.

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство отсутствует в виду специфики деятельности, порядок учета не установлен.

2.11. Признание дохода

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг деятельности заказчика-застройщика. Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от реализации услуг без НДС и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

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.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников – не создавался.

Резерв на гарантийный ремонт гарантийный ремонт – не создавался.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В учетной политике установлен следующий порядок формирования резервов по сомнительным долгам:

На последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается

на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

В 2020 году сомнительная задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не формировались.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Организация не получает государственную помощь, порядок учета не установлен.

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.

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

Участник Общества – ООО «МСК»

Основной управленческий персонал - Генеральный директор Мусатов Антон Александрович

Бенефициарный владелец Организации – гражданин КНР г-н Фань Цзяньго.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок определен 5% от показателя отчетности.
Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: не установлены.

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. Приобретение земельных участков с доп. расходами(счет бухучета 08.01) и затраты на строительство объектов основных средств (счет бухучета 08.3), Организация отражает на счете 08.33 «Строительство инвестиционных объектов» и в балансе по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.
- депозиты
- аккредитивы

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, 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 денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает с учетом учета НДС.

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.

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 – 224 087 тыс. руб.
Оборотные активы – 1 661 545 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 123 008 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства – 1 693 578 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства – 69 046 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

В 2020 году у Организации нет информации для отражения по строке 1150 «Основные средства».

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в собственные основные средства отсутствуют.

Незавершенное строительство МКД отражено по строке 1190 Бухгалтерского баланса с разбивкой по объектам на отчетную дату:
ЖК по адресу пр. Ворошиловский 82/4 – в размере 168 417 тыс. руб.;
ЖК «Город у реки» по адресу ул. 23 - Линия – в размере 55 671 тыс. руб.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в виде выданных процентных займов отражены по строке 5305 в таблице 3.1 Пояснений.

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 составила 15 737 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года не создавался.

Дебиторская задолженность 15 737 тыс. руб. представляет собой:
авансы выданные в сумме 15 665 тыс. руб.,
прочие дебиторы в сумме 72 тыс.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1. Пояснений.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2020 года нет информации для отражения.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 1 693 578 тыс. руб., в том числе:

1. Долгосрочные кредиты:
 ПАО СБЕРБАНК – 1 638 860
2. Займы:
 ООО МСК – 54 718

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 10 605 тыс. руб., в том числе начисленные к уплате проценты по долгосрочным заемным в сумме 10 605 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2020 г.

По состоянию на 31.12.2020 г Организацией выданы обеспечения по не возобновляемой кредитной линии в виде залога имущества на 1 912 487 495,00 руб. по стоимости договора и на 2 549 975 705,00 руб. по оценочной стоимости:

- 1) земельного участка на Ворошиловском 61:44:0040315:1161;
- 2) имущественных прав на строящиеся площади Объекта (квартиры общей площадью 26 043,54 (Двадцать шесть тысяч сорок три целых пятьдесят четыре сотых) кв.м.), расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, пр-т Ворошиловский, 82/4;
- 3) имущественных прав на строящиеся площади Объекта (нежилые помещения общей площадью 2 349,20 (Две тысячи триста сорок девять целых два десятых) кв.м.), расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, пр-т Ворошиловский, 82/4;
- 4) имущественных прав на строящиеся площади Объекта (две автостоянки вместимостью 200 (Двести) машиномест), расположенного по адресу: г. Ростов-на-Дону, пр-т Ворошиловский, 82/4;
- 5) имущественные права на инженерные сети Объекта (водоснабжение, в т.ч. ВЗУ, станции второго подъема и резервуары; электросети, в т.ч. ТП, РТП, РП, и слаботочные сети (сети связи и диспетчеризации); теплоснабжение, в т.ч. котельная и ЦТП; бытовая и ливневая канализации, в т.ч. очистные сооружения, жиросушители).

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Дата погашения	Размер платежа
«28» июня 2024г.	1 469 170 000,00 (Один миллиард четыреста шестьдесят девять миллионов сто семьдесят тысяч) рублей 00 копеек
«28» сентября 2024г.	138 359 000,00 (Сто тридцать восемь миллионов триста пятьдесят девять тысяч) рублей 00 копеек
«31» декабря 2024г.	31 331 000,00 (Тридцать один миллион триста тридцать одна тысяча) рублей 00 копеек

Кредитор – ПАО СБЕРБАНК

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) 10 605 тыс. руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

3.11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 58 441 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 55 769 тыс. руб.
прочие кредиторы 2 672 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2020 году доходы по деятельности застройщика отсутствовали, строительство не завершено, объекты не сдавались экономия не определялась.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 42 тыс. руб.- проценты по депозитным вкладам,

Прочие расходы составили 17 тыс. руб.,

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	42	Строка 2300 ОФР
Налоговая прибыль за период	31	Декларация по налогу на прибыль
Налоговый убыток		
Налог на прибыль	6	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	6	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	0	Строка 2412 ОФР

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год отсутствуют.

Счет 77 «Отложенные налоговые обязательства» отсутствует

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

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2020 году за предшествующий период: отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2020 год произошедших после 31.12.2020 года: отсутствуют.

3.18. Информация о связанных сторонах

В 2020 году Организацией выдан процентный займ Мусатову Антону Александровичу, проценты по займу в 2020 году не начислялись. Задолженность заемщика на 31.12.2020 года составила 5 000 тыс. руб.

В 2019 и 2020 году Организацией были получены заемные средства по договорам займа с ООО «МСК».

По состоянию на 31.12.2020 г задолженность Организации перед ООО «МСК» составляет 54 718 тыс. руб. по предоставленным займам, в том числе по:

- договору процентного целевого займа № 02/1 от 04.02.2019 – 52 787 тыс. руб.
- договору процентного целевого займа № 02/10-19 от 02.10.2019 – 1 700 тыс. руб.
- договор процентного целевого займа № 12/1 от 17.12.2018 – 231 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2020 года составила 10 605 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Операций с бенефициарным владельцем не осуществлялось, задолженность отсутствует.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	643 тыс. руб.
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	194 тыс. руб.

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 признания оценочных значений не было, изменения признанных не происходило.

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

По состоянию на 31.12.2020 года в Организации отсутствовали оценочные обязательства.

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 – 5 752 тыс. руб.
Аккредитивы – 1 618 305 тыс. руб.
Депозиты – 15 000 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.27. Долевое строительство

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 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

В 2020 году выявлены существенные ошибки по формированию добавочного капитала в 2019 году в следствие неверного отражения операций на счетах бухгалтерского учета, в результате входящие показатели изменились следующим образом:

Код, наименование строки формы отчетности	Показатель по состоянию на 31.12.2019 до изменения отчетности, тыс. руб.	Показатель по состоянию на 31.12.2019 после изменения отчетности, тыс. руб.
1350 «Добавочный капитал без переоценки»	0	77 567
1520 «Кредиторская задолженность»	125 592	48 025
3213 «Доходы относящиеся непосредственно на увеличение капитала»	0	77 567
4312 «Поступление денежных вкладов участников»	0	77 567

В результате различной классификации денежных средств в депозитных счетах в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств показатели по строке 1250 не были тождественны показателям по строке 4450 и 4500 в отчетности за 2019 год. В результате исправления ошибок входящие показатели в бухгалтерской отчетности за 2020 год по состоянию на 31.12.2019 года приведены в соответствие.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Обеспечения обязательств полученные отражены на забалансовом счете 009.СЭ, Средства дольщики на счетах ЭСКРОУ в сумме 63 654 тыс. руб.

Будущие обязательства застройщика перед дольщиками в сумме договора ДДУ отражались в 2020 году на забалансовом счете 086.33.1, на 31.12.2020 года сумма обязательства составила 114 452 тыс. руб.

Информация об объеме внесенных дольщиками денежных средств на счета эсроу по сравнению с общей суммой договора долевого участия отражалась на забалансовом счете 076.33.3, по состоянию на 31.12.2020 года сумма не внесенных дольщиками на счета эсроу средств составила 50 798 тыс. руб.

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.

В период с 31.12.2020 года до даты выдачи аудиторского заключения произошло изменение состава участников и бенефициарных владельцев Организации.

Состав учредителей ООО «МСК-МОНОЛИТ» на 28.04.2021г.:

- ООО «Московская Строительная Компания» - 46%, 92 000 руб.
- Мусатов Антон Александрович – 5%, 10 000 руб.
- Зинченко Алексей Александрович (новый бенефициарный владелец) – 47%, 94 000 руб.
- ООО «СКС» - 1%, 2 0000 руб.
- ООО НПФ «ИГМА» - 1%, 2 000 руб.

На показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год данное событие влияния не оказало.

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 30.03.2021г., 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:

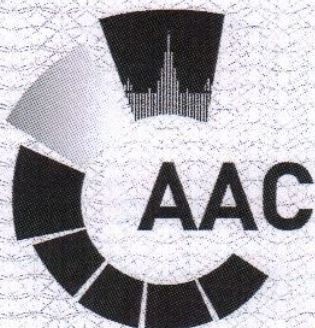
- корректировка отчета об изменении капитала за 2019г. в отчетности за 2020 г. (ретроспективный пересчет входящих показателей);
- корректировка отражения в форме «Отчет о движении денежных средств» финансовых вложений и денежных эквивалентов;
- дополнение отчетными формами (табличными и текстовыми пояснениями).

Генеральный директор
ООО «МСК-МОНОЛИТ»

Дата 28.04.2021



Мусатов Антон Александрович



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