

ООО

«АУДИТ.ОЦЕНКА.КОНСАЛТИНГ»

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

+7 (495) 691-47-34

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам
АО «Галактион»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Галактион» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на «31» декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Галактион» 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

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 независимы по

отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими принятому Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическим требованиям, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

По информации, отраженной в разделе 4.7 «Информация о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, у АО «Галактион» по состоянию на 31.12.2021г. чистые активы ниже уровня уставного капитала на 15 152 тыс. руб. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской 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;

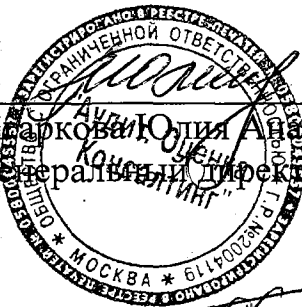
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

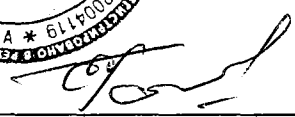
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (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 руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


Анаркова Юлия Анатольевна, ОРНЗ 21206005918
Генеральный директор ООО «Аудит.Оценка.Консалтинг»


Галушкин Евгений Иванович, ОРНЗ 22006100586
Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

«14» июля 2022 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «Галактион»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26.06.2020г. и присвоен государственный регистрационный номер 1187746846550

Местонахождение: 111024, г. Москва, ул. Душинская, д.7, стр.1, эт.4, каб.408

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Аудит.Оценка.Консалтинг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12.11.2002г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739541664

Местонахождение: 111116, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 6, стр. 8, эт. 2, комн. 7

ООО «Аудит.Оценка.Консалтинг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Аудит.Оценка.Консалтинг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11206007662

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЛАКТИОН"	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	33333142		
Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	7743276530		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 111024, Москва г, Душинская ул, д. № 7, стр. 1, этаж 4 кв. 408				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит. Оценка. Консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7714176877

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1027739541664

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.5	Основные средства	1150	48 196	49 024	49 852
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.6	Отложенные налоговые активы	1180	3 849	2 389	1 053
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	52 046	51 413	50 905
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	19 286	14 655	11 246
	в том числе:				
	затраты на строительство	1211	19 286	14 655	11 246
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 950	3 816	3 744
3.7	Дебиторская задолженность	1230	93	396	449
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, краткосрочная	12301	86	369	420
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, краткосрочная	12307	7	27	28
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34	20	7
Прочие оборотные активы	1260	-	11	-
Итого по разделу II	1200	23 363	18 898	15 446
БАЛАНС	1600	75 409	70 311	66 351

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35	35	35
	в том числе:				
	Обыкновенные акции	13101	35	35	35
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 222)	(9 555)	(4 210)
	Итого по разделу III	1300	(15 187)	(9 520)	(4 175)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	6 586	1 062	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14102	6 350	1 050	-
	Проценты по долгосрочным займам	14105	236	12	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	45	-	-
	в том числе:				
	ОНО по прочим расходам	14206	45	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 631	1 062	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	82 873	77 975	70 030
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15102	70 420	69 910	66 226
	Проценты по краткосрочным займам	15104	12 453	8 065	3 804
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 040	742	469
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	735	257	80
	Расчеты по налогам и сборам	15203	278	460	373
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	12	12	11
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	15	13	5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	52	52	27
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	52	52	27
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 965	78 769	70 526
	БАЛАНС	1700	75 409	70 311	66 351

Руководитель

Шуров Алексей Васильевич

(подпись)

3 марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЛАКТИОН"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
33333142		
7743276530		
71.12.2		
12267	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.11	Выручка	2110	-	-
3.12	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.13	Управленческие расходы	2220	(2 600)	(2 314)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 600)	(2 314)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
3.14	Проценты к уплате	2330	(4 388)	(4 273)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(95)	(93)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 083)	(6 680)
	Налог на прибыль	2410	1 417	1 336
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 417	1 382
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 666)	(5 344)

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	(5 666)	(5 344)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Щуров Алексей
Васильевич
(для цифровка подписи)

3 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
33333142		
7743276530		
71.12.2		
12267	16	
384		

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЛАКТИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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.	3100	35	-	-	-	(4 062)	(4 027)
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 345)	(5 345)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(5 345)	(5 345)
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	35	-	-	-	(9 555)	(9 520)
<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	-	-
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	-	-	-	-	(5 667)	(5 667)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 667)	(5 667)
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	35	-	-	-	(15 222)	(15 187)

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	(15 187)	(9 520)	(4 175)



Руководитель Щуров Алексей Васильевич
(подпись) *ОСКВА* (расшифровка подписи)

3 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЛАКТИОН"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

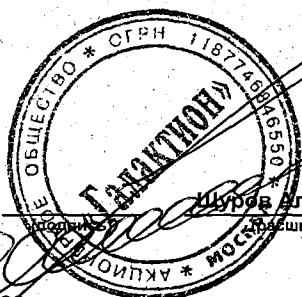
Коды		
0710005		
31	12	2021
33333142		
7743276530		
71.12.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
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	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(5 796)	(4 721)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 008)	(2 397)
в связи с оплатой труда работников	4122	(624)	(633)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Финансирование строительства ИДП	4125	(785)	-
прочие платежи	4129	(1 379)	(1 691)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 796)	(4 721)
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
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			
Поступления - всего	4310	5 810	4 734
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 810	4 734
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 810	4 734
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14	13
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20	7
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	34	20
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Шуров Алексей Васильевич
(подпись) (информационная шифровка подписи)

3 марта 2022 г.



**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества
«Галактион»
за 2021 год**

1. Общие сведения.....	4
1.1. Общая информация об Обществе.....	4
1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.....	4
1.3. Сведения о главном бухгалтере.....	4
1.4. Численность персонала Общества.....	5
1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.....	5
2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики.....	6
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	6
2.2. Состав бухгалтерской отчетности.....	6
2.3. Существенные аспекты и изменения Учетной политики.....	6
2.4. Оценка активов и обязательств.....	7
2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.6. Основные средства.....	7
2.7. Нематериальные активы.....	7
2.8. Финансовые вложения.....	8
2.9. Материально-производственные запасы.....	8
2.10. Расходы будущих периодов.....	8
2.11. Учет доходов и расходов от ведения обычных видов деятельности, формирование финансового результата.....	8
2.12. Задолженность покупателей и заказчиков.....	8
2.13. Кредиты и займы полученные.....	9
2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	9
2.15. Оценочные обязательства. Условные активы и обязательства.....	9
2.16. Инвентаризация.....	9
3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности	11
3.1. Сравнительные данные.....	11
3.2. Раскрытие информации по сегментам.....	11
3.3. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса.....	11
3.4.... Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.....	11
Комментарии к Отчету о финансовых результатах.....	12
4. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	13
5. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.....	14
5.1. Расшифровка состава денежных средств и денежных эквивалентов.....	14
6. Данные о состоянии и наличии отдельных видов имущества, учитываемого на забалансовых счетах.....	15
7. Операции по договорам, предусматривающим исполнение Обществом обязательств (оплату) неденежными средствами.....	15
8. Информация о совместной деятельности.....	15
9. Условные факты хозяйственной деятельности.....	15
10. Государственная помощь, субсидии, финансирование.....	15
11. Информация о связанных сторонах	15
12. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	16
13. Информация об экологической деятельности.....	17
14. Инвентаризация.....	17
15. Операции в иностранной валюте.....	17
16. События после отчетной даты.....	17
17. Судебные разбирательства.....	17
18. Информация о непрерывности деятельности.....	17

19.	Результат чрезвычайных обстоятельств.....	18
20.	Система внутреннего контроля.....	19
21.	Информация о рисках	19
22.	Исправление ошибок.....	20
23.	Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию.....	20

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Акционерного Общества «Галактион» (далее – Общество) составлена в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Указаниями об формах бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н;
- иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

1.1. Общая информация об Обществе

- 1.1.1. Полное наименование: Акционерное Общество «Галактион», краткое наименование: АО «Галактион». Местонахождение: г.Москва, ул.Душинская, д.7, стр.1, эт.4,каб.408
- 1.1.2. Дата государственной регистрации: 02.10.18г. и присвоен государственный регистрационный номер 1187746846550.
- 1.1.3. Уставный капитал Общества равен 35 000,00 руб.
- 1.1.4. На отчетную дату бенефициар– Гордеев С.Э .
- 1.1.5. В отчетном периоде Общество осуществляло консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, ОКВЭД – 70.22
- 1.1.6. Пандемия коронавирусной инфекции не оказала существенного влияния на финансовое состояние Общества.
- 1.1.7. Выпуск акций зарегистрирован 02.11.2018 г за № 1-01-86000-Н.

Акции 35 000 шт. именные, обыкновенные, бездокументарные, номинальная стоимость каждой акции 1 (один) рубль, общая стоимость акций 35 тыс.руб., доля 100% ООО «СтройАктив».

Сведения о держателе реестра акционеров Общества: Закрытое акционерное общество «РДЦ ПАРИТЕТ»

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Полномочия единоличного исполнительного органа в отчетном периоде исполнял:

В состав контрольных органов входит Генеральный директор Общества.

Единоличным исполнительным органом за период с 02.10.2018г. и по настоящее время является Генеральный директор Общества Щуров Алексей Васильевич

1.3. Сведения о главном бухгалтере

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

С 01.08.2019 г. ведение бухгалтерского и налогового учета Общества осуществляет ПАО «ПИК СЗ» на основании Договора возмездного оказания бухгалтерских услуг № Д806456/19 от 01.08.2019 г.

1.4. Численность персонала Общества

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 1 (Один) человек.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена за период с 1 января по 31 декабря 2021 года.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

2.2. Состав бухгалтерской отчетности

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества является: Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001), Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), Отчет об изменении капитала (форма по ОКУД 0710003), Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004), Пояснений к бухгалтерской отчетности, раскрывающих финансовое положение Общества.

2.3. Существенные аспекты и изменения Учетной политики

Приказом от 31.12.2020 г. №2 утверждена новая редакция учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 г.

Учетная политика разработана в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации; Закона РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н; а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности..

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательствами хозяйственные операции Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют отдельно от активов и обязательств собственника и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.4. Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности Общества активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен.

Финансовые вложения классифицируются в бухгалтерском балансе как краткосрочные либо долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения, погашения) после отчетной даты.

2.6. Основные средства

Учет основных средств производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее ПБУ 6/01).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01 относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания актива в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Ожидаемый срок использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийского классификатора основных фондов, введенного в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст, а также с учетом следующих факторов:

- ожидаемого срока полезного использования объекта;
- ожидаемой производительности, мощности объекта;
- нормативно-правовых и других ограничений этого объекта.

Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

2.7. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

2.8. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество учитывает выданные займы и приобретенные доли, подтвержденные договорами и документами, подтверждающими перечисление денежных средств.

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения подразделяются на:

- долгосрочные - если срок обращения (погашения) по ним более 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные - если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости.

В стоимость материально-производственных запасов включаются транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с их приобретением, кроме расходов по внутреннему перемещению запасов между подразделениями Общества.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов учтены:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения, сертификации продукции, работ и услуг и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора.
- расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

2.11. Учет доходов и расходов от ведения обычных видов деятельности, формирование финансового результата

Доходы, расходы и финансовый результат от ведения основной деятельности Компании формируются в бухгалтерском учете по каждому виду номенклатуры. Компания калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, без выделения управленческих и коммерческих расходов.

Финансовый результат Компании отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на:

- доходы и расходы, связанные с ведением обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы.

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Обществом и покупателями, заказчиками.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в состав прочих расходов Общества на

основании данных проведенной инвентаризации и числятся в забалансовом учете в течение 5 лет.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение операционных расходов.

1.1. Кредиты и займы полученные

При получении займа и (или) кредита основная сумма долга учитывается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены и являются прочими расходами, подлежащими отнесению на финансовый результат, за исключением той их части, которая подлежит включению в первоначальную стоимость основных средств. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств либо имущественного комплекса.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, размещением заемных обязательств, учитываются в составе прочих расходов (счет 91 «Прочие доходы и расходы») в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные и высоколиквидные инвестиции, свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств с незначительным риском колебаний стоимости. К эквивалентам денежных средств относятся инвестиции с кратким сроком обращения, не превышающим одного месяца до даты погашения. Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

1.3. Оценочные обязательства. Условные активы и обязательства

Учетной политикой Общества установлено, что в бухгалтерском учете Общество признает оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на гарантийный ремонт и обязательства.

1.4. Инвентаризация

На конец года проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств: расчетов с контрагентами, расчетов по налогам и сборам, расчетов по социальному страхованию и обеспечению, денежных средств на расчетных счетах организации, незавершенного строительства.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

3.1. Сравнительные данные

В связи с переходом в 2021 году на ФСБУ 5/2019 «Запасы» последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 изменений вступительного баланса на 01.01.2021 г. не производилось, в связи с отсутствием запасов.

В 2021 году Общество не использовало право досрочного применения новых ФСБУ «Основные средства», «Капитальные вложения», «Аренда».

3.2. Раскрытие информации по сегментам

Основным видом деятельности Общества является деятельность по консультированию коммерческой деятельности и управления.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаков.

3.3. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса

Годовой бухгалтерский баланс составлен за период с 1 января по 31 декабря 2021 года (отчетный период).

Бухгалтерский учет Общества ведется согласно рабочему плану счетов, составленному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России 31.10.2000 № 94н.

Валюта баланса Общества на 31 декабря 2021 года составила 75 409 тыс. руб.

1. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Комментарии к Бухгалтерскому балансу

1.1. Расшифровка стр.1150 «Основные средства»

Основные средства (стр.1150)	На 31.12.20201	На 31.12.2020	На 31.12.2019
		48 196	49 024
Земельные участки	29 709	29 709	29 709
Здания, сооружения, кроме жилых	18 487	19 315	20 143

1.2.Расшифровка стр.1180 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы (строка 1180)	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
		3 849	2 389
Оценочное обязательства и резервы	11	11	6
Убыток от основной деятельности	3 838	2 378	1 047

3.7 Расшифровка стр.1230 «Дебиторская задолженность»

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	93	396	449
Авансы выданные	86	369	420
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	1
Прочие дебиторы	7	27	28

Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 относится к краткосрочной.

3.8. Расшифровка стр.1510 «Заемные средства», стр 1410 «Заемные средства»

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Заемные средства (стр.1510)			
ООО "ПИК-Инвестпроект"(ставка 6,25 %)	82 873	77 975	70 030
-займ	40 420	69 910	66 226
-проценты	12 453	8 065	3 804
Заемные средства (стр.1410)	6 586	1 062	-
ООО "ПИК-Инвестпроект"(до 31.12.2024 г, ставка 6,25%)	6 586	1 062	-
-займ	6 350	1 050	-
-проценты	236	12	-

3.9. Расшифровка стр.1520 «Кредиторская задолженность»

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиторская задолженность (стр.1520)	1 040	742	469
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	735	257	80
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	278	460	373
Расчеты по социальному страхованию	12	12	11
Прочие кредиторы	15	13	5

Вся кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. относится к краткосрочной.

3.10. Расшифровка стр.1540 «Оценочные обязательства»

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Оценочные обязательства (стр.1540)	52	52	27
Оценочные обязательства по отпускам	52	52	27

Комментарии к Отчету о финансовых результатах

3.11. Расшифровка стр. 2110 «Выручка»

Выручки за 2019 год и 2020 г, 2021 г не было.

3.12. Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость»

Себестоимость продаж (стр.2120)	2021	2020
Себестоимость продаж	-	-

3.13. Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы (стр.2220)	2021	2020
Амортизация	828	828
Аренда офисных площадей	250	193
Аудиторские услуги	50	-
Бухгалтерские и финансовые услуги	400	200
Оплата труда	442	461
Страховые взносы	133	139
Налог на имущество	416	434
Прочие	81	59
Итого	2 600	2 314

3.14. Расшифровка стр. 2320-2350 Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы (стр.2320-2350)	2021	2020
Проценты к получению (стр.2320)	-	-
Проценты к уплате (стр.2330), в т.ч.	4 388	4 273
Прочие доходы (стр.2340)	-	-
Прочие расходы (стр.2350), в т.ч.	95	93
Расходы на услуги банков	92	33
Прочие расходы	3	-
Расходы на услуги реестродержателей	-	59
Госпошлина	-	1

За 2020 г убыток составил (5 344) тыс. руб., за 2021 г убыток (5 666) тыс руб. Базовый убыток на акцию в 2020 г. 0,15 тыс руб (5 344/35000), в 2021 г убыток на акцию 0,16 тыс руб. (5 666/35000)

4. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Условный доход по налогу на прибыль составляет – 0 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства – 0 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы – 0 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств – 45 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов – 1 462 тыс. руб.

5. Комментарии к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показываються следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) ошибочные платежи в случае возврата в том же периоде.

5.1. Расшифровка состава денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2020
Расчетные счета	34	20
Итого строка «Денежные средства» и денежные эквиваленты Бухгалтерского баланса	34	20
ИТОГО строка 4500 «Денежные средства на конец периода» Отчета о движении денежных средств»	34	20

5.2. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Прочие платежи	3	-
налог на имущество	421	524
земельный налог	888	533
НДС	-	601
услуги банка	67	33
Итого строка 4129 «Прочие платежи»	1 379	1 691

6. Данные о состоянии и наличии отдельных видов имущества, учитываемого на забалансовых счетах

Выданные и полученные обязательства отсутствовали на забалансовых счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

7. Операции по договорам, предусматривающим исполнение Обществом обязательств (оплату) неденежными средствами

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций по договорам, предусматривающих оплату неденежными средствами.

8. Информация о совместной деятельности

В отчетном, а также в предшествующих периодах, Общество не принимало участия в совместной деятельности и участвовала в доверительном управлении.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Общества независимо от вероятности их возникновения.

На конец отчетного периода Общество не имеет условных активов и обязательств.

10. Государственная помощь, субсидии, финансирование

Общество не получало государственную помощь или бюджетные ассигнования в 2021 году.

11. Информация о связанных сторонах

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

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	ООО «ПИК-Инвестпроект»	Лицо является участником	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
2	Щуров Алексей Васильевич	Лицо является единоличным исполнительным органом	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

3	ПАО «ПИК СЗ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
---	--------------	--	--

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

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. В отчетном периоде иных операций в отношении с генеральным директором, кроме выплаты заработной платы, у Общества не было. Сумма начисленной заработной платы управленческому персоналу, то есть генеральному директору за 2021 год составила 480 тыс. руб.

Выплата долгосрочных вознаграждений (премий, бонусов и иных стимулирующих выплат не предусмотренных положением о премировании не производилась. Выплата отсутствовала за 2021г.

12. Сведения об операциях со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанной стороны Виды операций	Стоимостные показатели по незавершенным на начало отчетного периода операциям		Объем операций за 2021 год		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия / сроки расчетов
		Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	Дебетовые операции	Кредитовые операции	Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	
1	ПАО ПИК СЗ	-	255	-	480	-	735	безналичные/краткосрочная
2	ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО	-	79 037	-	10 422	-	89 459	безналичные/краткосрочная
3	ПИК-МЕНЕДЖМЕНТ ООО	422	-	855	140	1 137	-	безналичные/краткосрочная

12.1 Информация о затратах на энергетические ресурсы

За 12 месяцев 2021 года Общество понесла затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в размере 11 тыс. руб.

13.Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2021 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

14.Инвентаризация

Обществом проведена годовая инвентаризация согласно приказу № 3 от 24.12.2021 основных средств, товарно-материальных ценностей, финансовых вложений, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами, незавершенного строительства, денежных средств на расчетных счетах организации. Излишков и недостач не установлено.

15.Операции в иностранной валюте

В 2021 году операции, выраженные в иностранной валюте, Обществом не проводились.

16.События после отчетной даты

24 февраля 2022 года началось проведение специальной военной операции, вызвавшее изменение геополитической обстановки в России и за рубежом.

В 2022-23 гг. в связи с увеличением ставок по заёмным средствам ожидается сокращение рентабельности при реализации ранее заключенных договоров долевого участия. Ожидается также незначительное снижение объемов продаж недвижимости. Логистика в связи с введением санкций существенно не изменится, так как Общество не имеет поставок материалов и оборудования из-за рубежа.

Влияние данных событий на способность Общества продолжать свою деятельность раскрыта в разделе «Непрерывность деятельности». Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской финансовой отчетности Общества, отсутствуют.

17.Судебные разбирательства

Судебных разбирательств, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность в 2021 году, на дату подготовки отчетности нет.

18.Информация о непрерывности деятельности

Показатели чистых активов составляют:

Наименование показателя	На 31.12.2021
Чистые активы	(15 187)
Уставный капитал	35
Недостаточность чистых активов	(15 152)

На 31.12.2021 г. Общество имеет отрицательные чистые активы (15 187 тыс.руб.). В отчетном году получен убыток 5 666 тыс. руб.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Отрицательные чистые активы будут покрываться за счет снижения непокрытого убытка посредством получения прибыли от деятельности Застройщика, а именно строительство жилого дома корпус 17 с объектами социальной и коммерческой инфраструктуры, расположенного на земельном участке с кадастровым номером 50:22:0010208:3120 по адресу: Московская область, Люберецкий р-н, г. Люберцы, Городок Б, Войсковая часть 75360, принадлежащем Обществу на праве собственности.

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

Обществу не грозит ликвидация или существенное сокращение деятельности. Общество планирует получать прибыль в будущих периодах и иметь положительные чистые активы.

Общество ожидает получение значительных финансовых выгод, размер которых превысит все имеющиеся к тому времени обязательства и позволит сформировать чистые активы в размере не ниже уставного капитала.

Изменение на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 год и после этой даты, по нашему мнению не приведут к возникновению существенной неопределенности в способности Общества продолжить свою деятельность, так как:

- повышение с 28 февраля 2022 года ключевой ставки ЦБ РФ сократит прибыль в следующих отчетных периодах, но данное сокращение не будет критичным. В случае государственной поддержки строительной отрасли данные последствия могут быть нивелированы;

- наличия существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа не имеем;

- мало затрагивают изменения валютного законодательства и курсов валюты;

- предполагаем снижение спроса на недвижимость в 2022-23 гг., однако благодаря уже объявленным мерам по поддержке, например, ипотечного кредитования считаем, что катастрофичного спада не будет;

- экономические показатели Общества практически не затрагивает введение санкционных ограничений.

Руководством проведен анализ возможности для Общества продолжать непрерывно свою деятельность в 2022 году.

Принимая во внимание вышеизложенное, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, своевременно погашать свои обязательства, не грозит ликвидация или существенное сокращение деятельности.

19.Результат чрезвычайных обстоятельств

В отчетном периоде Общество не столкнулось с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

20. Система внутреннего контроля

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

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

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

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

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

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

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

21. Информация о рисках

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Страновые и региональные риски

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

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

Риски хозяйственной деятельности

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

Риск ликвидности

В случае ухудшения финансового состояния Общества вследствие возобновления влияния экономического кризиса и негативных последствий, вызванных распространением вирусной инфекции COVID-19 (коронавирус), повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

22. Исправление ошибок

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

23. Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

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

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

Генеральный директор

03.03.2022 г.



Щуров А.В.

Пронумеровано, прошито,
скреплено печатью 36 лист св

Генеральный директор
ООО «Аудит. Оценка. Консалтинг»



Ю.А. Агаркова
Агаркова Ю.А.