

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора



**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
Специализированный Застройщик «Инвестор»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный Застройщик «Инвестор» (ОГРН: 1151650012854).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО Специализированный Застройщик «Инвестор» 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и участников 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 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 участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Кожемяков Андрей Николаевич (ОРНЗ 22006039757), действует от имени ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании доверенности №3/АКК от 10.01.2022



Кожемяков Андрей Николаевич

Руководитель аудита (ОРНЗ 22006039757)



Кожемяков Андрей Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОРНЗ 12006043740

29.03.2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021	
Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИНВЕСТОР"	по ОКПО			01558193
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			1650312785
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2			41.20
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) 423800, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Набережночелнинский пр-кт, д. № 5А, пом. 10				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АКК "КРОУ АУДЭКС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655301258
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1141690066561

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	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	11 047	11 471	11 894
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	11 047	11 471	11 894
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	1 902 383	562 621	755 338
	в том числе:				
4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		98 287	8 937	7 786
4.1.	затраты в незавершенном строительстве		1 803 852	553 278	747 552
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.3.	Дебиторская задолженность	1230	51 386	110 616	327 966
	в том числе:				
5.3.	расчеты с покупателями и заказчиками		5 711	25 880	18 120
5.3.	авансы выданные		42 606	83 734	233 346
5.3.	прочая задолженность по ДДУ		-	-	74 928
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 038	92	4 742
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	2
	Итого по разделу II	1200	1 961 809	673 329	1 088 047
	БАЛАНС	1600	1 972 856	684 800	1 099 942

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	40 976	40 976	40 976
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	74 008	73 219	25 545
	Итого по разделу III	1300	114 984	114 195	66 521
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	368 463	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	898 052
	Итого по разделу IV	1400	368 463	-	898 052
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	1 489 384	570 590	135 365
	в том числе:				
5.3.	расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 487 404	569 070	124 423
5.3.	расчеты по налогам и взносам		121	412	130
5.3.	прочие		1 707	1 107	10 808
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.0.	Оценочные обязательства	1540	24	15	4
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 489 409	570 605	135 369
	БАЛАНС	1700	1 972 856	684 800	1 099 942



Мингалимов Марсель
Завидович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ		01558193		
Идентификационный номер налогоплательщика	ЗАСТРОЙЩИК "ИНВЕСТОР"	ИНН	1650312785		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	593	195 477
6	Себестоимость продаж	2120	(162)	(90 721)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	431	104 756
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(1 300)	(4 774)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(869)	99 982
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	44 237	4 502
	Прочие расходы	2350	(42 377)	(44 867)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	991	59 617
	Налог на прибыль	2410	(202)	(11 943)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(202)	(11 943)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	789	47 674

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	789	47 674
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Мингалимов Марсель
Завидович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
01558193		
1650312785		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ
ЗАСТРОЙЩИК "ИНВЕСТОР"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	40 976	-	-	-	25 545	66 521
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	47 674	47 674
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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. За 2021 г.	3200	40 976	-	-	-	73 219	114 195
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	789	789
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	789	789
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	40 976	-	-	-	74 008	114 984

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	114 984	114 195	66 521

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Мингалимов Марсель
Завидович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ИНВЕСТОР" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
01558193		
1650312785		
41.20		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	109 960	134 573
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 033	68 429
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления по ДДУ	4114	-	66 144
прочие поступления	4119	67 927	-
Платежи - всего	4120	(461 358)	(139 223)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(404 636)	(99 140)
в связи с оплатой труда работников	4122	(53)	(53)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 016)	(10 176)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(54 653)	(29 854)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(351 398)	(4 650)
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	362 843	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	362 843	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 500)	-
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	(3 500)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	359 343	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 945	(4 650)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	92	4 742
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 037	92
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Мингалимов Марсель
Завидович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СЗ «ИНВЕСТОР»
за 2021 год

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	11
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	14

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ИНВЕСТОР».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО СЗ «ИНВЕСТОР».

1.3. Место нахождения Общества: 423803 Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проспект Набережночелнинский, дом 5а, помещение 10.

1.4. ООО СЗ «ИНВЕСТОР» учреждено как общество с ограниченной ответственностью решением учредителя от 25.07.2015 г.

Внесено в ЕГРЮЛ инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Набережные Челны Республики Татарстан 07.08.2015 г. за основным государственным регистрационным №1151650012854, свидетельство серия 16 №007268305

1.5. Общество поставлено на налоговый учет в ИФНС по г. Набережные Челны по РТ; свидетельство серия 16 № 007268306 от 07 августа 2015 г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2021 год - 1 чел., на 31.12.2020 год – 1 чел., на 31.12.2019 год – 1 чел.

1.7. Состав учредителей и их доля в уставном капитале представлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	Мингалимова Д.А.	28,31%
2	ООО КА Содействие	71,69%

1.8. Уставный капитал Общества составляет 40 976 тыс. (Сорок миллионов девятьсот семьдесят шесть тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.9. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.10. Создание совета директоров и ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

1.11. Исполнительным единоличным органом Общества является генеральный директор Мингалимов Марсель Завидович (Решение единственного участника общества от 11.05.2016 г.).

1.12. Основным видом экономической деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД 2 - 41.20).

Общество осуществляет строительство многоквартирных домов с привлечением подрядных организаций.

1.13. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в следующей таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Материально-производственные запасы	На 31.12.2021 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Денежные средства	На 31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность	На 31.12.2021 г
Кредиторская задолженность	На 31.12.2021 г

1.14. Ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя организации по приказу №2 от 18.05.2016г.

1.15. Сведения об аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс».

Сокращенное наименование: ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 007079495 от 22.09.2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1141690066561

Юридический адрес: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, этаж 3, помещение 24

Почтовый адрес: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, этаж 3, помещение 24

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество (далее - СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ):12006043740

Контактные телефоны: 8-800-500-52-87 (бесплатно по РФ), +7 (843) 202-07-60

Адрес электронной почты: www.crowe-audex.ru

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

2.1. Основы составления отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных по каждому разделу за отчетный год составляет не менее 9%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 40 тыс. руб. или срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учёту в качестве объектов основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе МПЗ.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

Резерв на ремонт ОС обществом не создается. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

2.2.2. Учет запасов

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части и другие активы, приобретенные и полученные от других юридических или физических лиц за плату, признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

К инвестиционным активам Общества относятся объекты строительства многоквартирных домов. Затраты по строительству объектов недвижимости, которые предназначены для реализации инвестиционных проектов (для продажи или передачи инвесторам (участникам долевого строительства) по заключенным договорам) отражаются в составе запасов.

В качестве строительных материалов учитываются активы, используемое непосредственно в процессе строительно-монтажных работ, для изготовления строительных деталей, для возведения и отделки конструкций и частей зданий и сооружений, строительные конструкции и детали, а также другие материальные ценности, необходимые для нужд строительства.

Запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 "Материалы".

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Стоимость запасов, израсходованных в процессе производственной или хозяйственной деятельности, списываются на счет учета затрат на производство продукции (работ, услуг), а в случае выбытия (продажи, списания) – в дебет счета 91 «Прочие расходы».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Организация перешла на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.2.3. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Безнадежную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) и нереальную к взысканию переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет учета расходов предприятия на основании приказа руководителя.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

2.2.4. Учет денежных средств и их эквивалентов

Общество включает в состав денежных средств аккредитивы

Движение денежных средств, находящихся в аккредитивах, учитывается на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55.1 «Аккредитивы» ведется по каждому выставленному организацией аккредитиву.

2.2.5. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6. Учет займов и кредитов

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.2.7. Учет оценочных обязательств и резервов

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства и резервы:

- обязательства по оплате предстоящих отпусков работников признаются оценочным обязательством и отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

- резерв под снижение стоимости МПЗ формируется, если фактическая себестоимость приобретения материалов ниже текущей рыночной стоимости (стоимости возможной продажи). Сравнение двух оценок осуществляется по материалам, сырью, другим производственным запасам, которые полностью или частично устарели или рыночные цены на них устойчиво снижаются. Если текущая рыночная стоимость оказывается ниже фактической себестоимости, то материальные ценности в балансе отражаются по текущей рыночной стоимости, резерв отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости МПЗ».

- резерв по сомнительным долгам. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Решение об отнесении задолженности к той или иной категории принимается инвентаризационной комиссией на основании актов сверки расчетов с контрагентами, а также мотивированного суждения, подготовленного специалистами юристами и/или финансовой службы, и оформляется Решением инвентаризационной комиссии.

2.2.8. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы общества, в зависимости от характера, условий получения подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы на строительство многоквартирного дома, учитываются на счете 20

«Основное производство».

Общехозяйственные расходы, учитываемые на одноименном счете 26 по окончании отчетного периода, списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницеми, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.2.9. Учет финансового результата от выполнения функций застройщика

Финансовый результат от выполнения функций застройщика определяется по окончании строительства как экономия (перерасход) по строительству объекта долевого строительства в виде превышения (недостатка) сумм целевого финансирования инвестора (участника долевого строительства) над себестоимостью строительства объекта долевого строительства.

Затраты по незавершенному строительству объектов недвижимости, которые предназначены для реализации инвестиционных проектов (для продажи или передачи инвесторам (участникам долевого строительства) по заключенным договорам) отражаются в составе запасов.

Затраты по незавершенному строительству инвестиционных объектов учитываются в соответствии с технологической структурой затрат по объектам строительства. Под объектом строительства понимается отдельно стоящее здание, сооружение либо очередь строительства с прилегающими к нему инженерными сетями и общеплощадочными работами (вертикальная планировка, благоустройство, озеленение).

Общие капитальные затраты распределяются между объектами строительства пропорционально площади зданий (сооружений) / сметной стоимости зданий (сооружений).

Законченные строительством помещения объекта недвижимости, который предназначен для реализации инвестиционных проектов – на продажу или для передачи инвесторам (участникам долевого строительства) по заключенным договорам, отражаются в учете в соответствии с их правовым статусом:

- по объектам долевого строительства (помещениям), подлежащим передаче инвесторам (участникам долевого строительства), затраты на капитальное строительство списываются за счет использования средств целевого финансирования;

- объекты (помещения), предназначенные для продажи (по которым не заключены договоры участия в долевом строительстве), принимаются к учету в качестве готовой продукции.

Моментом завершения формирования себестоимости инвестиционного объекта признается либо дата передачи по передаточному акту последнего помещения (объекта долевого строительства) инвестору (участнику долевого строительства), либо дата оформления права собственности на последний объект инвестиций Общества (помещение, которое профинансировано Обществом и предназначено для продажи) – в зависимости от того, что наступит раньше, – при условии получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию по всему объекту недвижимости (зданию).

Сумма полученного по договору участия в долевом строительстве целевого финансирования соответствует цене объекта долевого строительства, предусмотренной условиями заключенного сторонами договора. Расчеты с участниками долевого строительства по оплате цены договоров участия в долевом строительстве формируют в бухгалтерской отчетности задолженность.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.2.10. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным:

- событие, без знания о котором пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества

- сумма, доля которой в общем объеме соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику на 2021г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Структура и движение доходных вложений в материальные ценности представлена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка статьи приведена в разделе 4.1. к настоящим Пояснениям.
Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Расшифровка приведена в разделе 5.1. к настоящим Пояснениям.

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5.2. к настоящим Пояснениям.

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Обществом открыты четыре расчетных счета:

- 1) расчетный счет в филиале ОАО «Сбербанк России», № 40702810862000036002, отделение "Банка Татарстан" №8610,
- 2) расчетный счет в филиале ОАО «Сбербанк России», № 40702810862000036003, отделение "Банка Татарстан" №8610,
- 3) расчетный счет в филиале ОАО «Сбербанк России», № 40702810762000017545, отделение "Банка Татарстан" №8610,
- 4) расчетный счет в филиале «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО), № 40702810126240001655

Информация по движению денежных средств на расчетном счете представлена в следующей таблице:

№ п/с	Остаток на 31.12.2020 г.	Зачисленная на расчетный счет сумма денежных средств	тыс. руб.	
			Перечисленная с расчетного счета сумма	Остаток на 31.12.2021 г.
40702810862000036002	2	-	-	2
40702810862000036003	-	-	-	-
40702810762000017545	55	404 767	397 827	6 995
40702810126240001655	34	78 107	77 101	1 041
Итого	92	482 874	474 928	8 038

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.5. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Чистые активы.

Величина нераспределенной прибыли, отраженная по строке 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. составила 74 008 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности в 2021 г. получена чистая прибыль 789 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 114 984 тыс. руб.

Дивиденды за отчетный период не выплачивались.

3.6. Расшифровка статьи 1410 «Заемные средства»

Расшифровка данной статьи приведена в разделе 5.3. к настоящим пояснениям.

По состоянию на 31.12.21 г. непогашенная задолженность по долгосрочным заемным средствам составляет 368 463 тыс. руб.

3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка данной статьи приведена в разделе 5.3. к настоящим Пояснениям. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по обычным видам деятельности

Данная информация представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

№п/п	Наименование	За 2021 год		За 2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Экономия застройщика	-	-	82 351	-
2	Реализация квартир	-	-	112 673	(90 667)
3	Реализация нежилых помещений	593	(162)	195	(54)
4	Реализация услуг	-	-	258	-
Итого		593	(162)	195 477	(90 721)

Структура затрат представлена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в следующих таблицах:

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид доходов	2021 год	2020 год
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	192	115
Доходы, связанные с реализацией материалов	14 744	4 359
Резервы по сомнительным долгам	29 291	-
Прочие внереализационные доходы	10	28
Итого	44 237	4 502

Прочие расходы

Вид расходов	2021 год	2020 год
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	424	
Расходы, связанные с реализацией материалов	15 231	4 468
Прочие внереализационные расходы	21 553	7 261
Резервы по сомнительным долгам	1 385	30 961
Расчетно-кассовое обслуживание	2 616	459
Прочие расходы	705	241
Штрафы, пени, неустойки	463	1 477
Итого	42 377	44 867

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Условный расход по налогу на прибыль в 2021 г. составил 202 тыс. руб., в 2020 г. составил 11 923 тыс. руб.

Информация об отложенных постоянных налоговых активах и обязательствах представлена в следующей таблице:

в тыс. руб.				
Наименование	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	302	302	-
в том числе:				
Убыток текущего периода	-	302	302	-
Постоянные налоговые активы (обязательства)	-	19	19	-
в том числе:				
Расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/бухгалтерском учете	-	19	19	-

3.11. Забалансовые счета

ООО Специализированный застройщик «Инвестор» по договору аренды арендует помещения №10 площадью 51,3 м2. Условная стоимость переданного в аренду имущества составляет 1 656 тыс.руб., по договорам аренды земельного участка ООО Инвестор арендует

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

земельный участок 10 мкрн 16:52:040205:1018 45904 м2, кадастровая стоимость земельного участка 165 409 тыс.руб.

Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». По состоянию на 31.12.2021г. сальдо по забалансовому счету составило 1 тыс. руб., в том числе:
- Филиал Центральный Банка ВТБ -право аренды земельного участка к.н. 16:52:040205:1018 1 тыс.руб.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Изменения в учетную политику на 2021г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Инвестор» учредителя Мингалимовой Д.А. находится в залоге по договору залога доли в уставном капитале Общества № 16/174-Н/16-2022-10-114 от 21.02.2022 года и № 16/174-Н/16-2022-10-115 от 21.02.2022.

Доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Инвестор» учредителя ООО «КА Содействие» находится в залоге по договору залога доли в уставном капитале Общества № 16/174-Н/16-2022-10-116 от 21.02.2022 года и № 16/174-Н/16-2022-10-117 от 21.02.2022.

Все права участника Общества, вытекающие из права собственности на Предмет залога осуществляет Залогодатель.

Сведения о залогодержателе: Банк ВТБ (ПАО), ИНН – 7702070139, ОГРН – 1027739609391.

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, приведена в следующей таблице:

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Имеются неразрешенные претензионные сборы	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанными сторонами Общества являются:	Характер отношений
Мингалимов М.З.	Генеральный директор
Мингалимова Д.А.	Учредитель – 28,31%
ООО «Консалтинговое агентство «Содействие»	Учредитель – 71,39%
ООО «АД»	Контролируется одним лицом
ООО «АД-1»	Контролируется одним лицом
ООО АН «ПРОФИТ»	Контролируется одним лицом
ООО «ТНК»	Контролируется одним лицом
ООО «Навигация»	Контролируется одним лицом
ООО «Доминвест»	Контролируется одним лицом
ООО ГК «ПРОФИТ»	Контролируется одним лицом
ООО «Каймак»	Контролируется одним лицом
ООО «ЦВИМ»	Контролируется одним лицом
ООО СК «ТВОЙ Дом»	Контролируется одним лицом
ООО СЗ «Современное строительство»	Контролируется одним лицом
ООО «КамТИСИЗ»	Контролируется одним лицом
ООО «Инфоцентр «Эксперт»	Контролируется одним лицом
ИП Мингалимова Дания Аглиулловна	Контролируется одним лицом
ООО «Стройдеталь»	Контролируется одним лицом

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

РОО "ФЕДЕРАЦИЯ СПОРТИВНОЙ БОРЬБЫ РТ"	Контролируется одним лицом
Общественный Фонд имени Раиса Беляева	Контролируется одним лицом
ООО "АП КАМА"	Контролируется одним лицом
ООО «Спецпол»	Контролируется одним лицом
ООО «Стройпроектсервис»	Контролируется одним лицом
ООО «Судоходство»	Контролируется одним лицом
ООО "Челнинское ПНМ"	Контролируется одним лицом
ООО "МИТА строй"	Контролируется одним лицом
ООО "ДЕТАЛЬ-СТРОЙ"	Контролируется одним лицом

1) Мингалимовой Д.А. по договору аренды от 10.05.15 г. оказано услуг на сумму 616 тыс. руб. с учетом долга задолженность 123 тыс.руб., Мингалимовой Д.А. оплачено обязательств по договору перевода долга на сумму 400 тыс.руб.;

2) ООО ГК «ПРОФИТ» получено услуг 6 000 тыс. руб., оплачено 3 610 тыс. руб.,

3) ООО «Современное Строительство» получено обязательств 71 597 тыс. руб., оплачено 30 081 тыс. руб.

4) ООО СК «ТВОЙ ДОМ» оплачено по договору перевода долга обязательств на сумму 49 978 тыс. руб., получено обязательств на сумму 74 387 тыс. руб.,

5) КА «Содействие» получен займ на сумму 13 000 тыс.руб., из них погашено 2 000 тыс. руб.

4.5.2. Расходы на содержание основного управленческого персонала представлена в следующей таблице:

Виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Оплата труда	60	61
Отчисления во внебюджетные фонды	19	19

4.5.3. Бенефициарные владельцы:

- Мингалимова Д.А.

Одним из учредителей Общества является ООО «КА «Содействие» с долей владения 71,39% в ООО СЗ «Инвестор», согласно выписке ЕГРЮЛ единственным учредителем ООО «КА «Содействие» является Мингалимова Д.А. – 100%.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информации по сегментам, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях, нет.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих Пояснениях.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Прекращаемой деятельности нет.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Общество признает оценочное значение и создает резерв на отпуски.

Изменения оценочных значений представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2020	Изменения за 2021 г.	На 31.12.2021
Резерв по отпускам	15	9	24
Резерв по сомнительным долгам	30 961	(27 906)	3 055

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2020г.» и «На 31 декабря 2019г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчета об изменениях капитала за 2020 и 2019 гг. не корректировались

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

Остаток денежных средств на расчетном счете на конец отчетного периода составил 8038 тыс. руб.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2021 году не осуществлялись затраты по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2021 году не осуществлялись затраты по модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства.

В 2021 году не получено государственной помощи, связанной с получением на инновации и модернизацию производства.

В 2021 году не получено займов и кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства.

4.15 Раскрытие информации о непрерывности деятельности организации

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2021 году и принимаемые, в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Компании в это период не были подвержены влиянию пандемии коронавируса.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Компании имеется уверенность, что Компания будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Компании отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
ООО СЗ «Инвестор»
21.03.2022г.



Мингалимов М.З.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	Выбыло	
								первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
Завидович

(расшифровка подписи)

21 Марта 2022 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	12 706	(1 235)	-	-	(424)	-	-	-	-	-	12 706	(1 659)	-
	5230	за 2020г.	12 706	(812)	-	-	(424)	-	-	-	-	-	12 706	(1 235)	-
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	12 706	(1 235)	-	-	(424)	-	-	-	-	-	12 706	(1 659)	-
	5231	за 2020г.	12 706	(812)	-	-	(424)	-	-	-	-	-	12 706	(1 235)	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на 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	167 065	179 217	1 656
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	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
Завидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2022

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
Завидович

(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2021г. за 2020г.	562 621 755 338	- -	562 621 755 338	1 885 964 1 026 360	(546 202) (1 219 077)	- -	X X	1 902 383 562 621	- -	1 902 383 562 621
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2021г. за 2020г.	8 937 7 786	- -	8 937 7 786	635 390 140 053	(546 040) (138 902)	- -	- -	98 287 8 937	- -	98 287 8 937
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2021г. за 2020г.	406 -	- -	406 -	91 131	(162) (90 725)	- -	- -	244 406	- -	244 406
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2021г. за 2020г.	553 278 747 552	- -	553 278 747 552	1 250 574 795 176	(989 450)	- -	- -	1 803 852 553 278	- -	1 803 852 553 278
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Мингалимов Марсель
Завидович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2021г.	141 577	(30 961)	35 869	(125 010)	(12)	29 291	17	2 001	54 441	(3 055)	54 441	(3 055)	
	5530	за 2020г.	327 966	(30 961)	96 226	(282 542)	(155)	29 291	65	17	141 577	(30 961)	141 577	(30 961)	
Авансы выданные	5511	за 2021г.	56 841	(30 961)	2 063	(50 139)	-	29 291	-	-	8 766	(3 055)	8 766	(3 055)	
	5531	за 2020г.	18 120	(30 961)	38 907	(186)	-	29 291	-	-	56 841	(30 961)	56 841	(30 961)	
Прочая	5512	за 2021г.	83 734	(30 961)	33 660	(74 775)	(12)	-	-	-	42 606	-	42 606	-	
	5532	за 2020г.	233 346	(30 961)	57 319	(206 776)	(155)	-	-	-	83 734	-	83 734	-	
Итого	5513	за 2021г.	1 002	(30 961)	146	(97)	-	-	-	17	3 069	-	3 069	-	
	5533	за 2020г.	76 500	(30 961)	-	(75 580)	-	-	-	65	1 002	-	1 002	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2021г.	141 577	(30 961)	35 869	(125 010)	(12)	29 291	X	17	54 441	(3 055)	54 441	(3 055)	
	5520	за 2020г.	327 966	(30 961)	96 226	(282 542)	(155)	29 291	X	65	141 577	(30 961)	141 577	(30 961)	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 055	30 961	30 961	30 961	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	3 055	30 961	30 961	30 961	-	-
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				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	362 843	9 120	(3 500)	-	-	-	-	368 463	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	74 643	74	-	-	-	-	-	74 717	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	288 200	9 046	(3 500)	-	-	-	-	293 746	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	570 590	979 749	18	(62 991)	-	-	17	2 001	1 489 384	
	5580	за 2020г.	135 365	485 404	86	(50 346)	(1)	-	65	17	570 590	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	570 177	979 596	18	(60 698)	-	-	17	-	1 489 110	
	5581	за 2020г.	135 231	485 157	86	(50 315)	-	-	1	17	570 177	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	153	-	-	-	-	-	-	153	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	413	-	-	(2 293)	-	-	-	2 001	121	
	5583	за 2020г.	132	247	-	(31)	-	-	64	-	413	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	570 590	1 342 592	9 138	(66 491)	-	X	17	2 001	1 857 847	
	5570	за 2020г.	135 365	485 404	86	(50 346)	(1)	X	65	17	570 590	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
 Завидович

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	162	91 131
Расходы на оплату труда	5620	67	70
Отчисления на социальные нужды	5630	21	22
Амортизация	5640	424	424
Прочие затраты	5650	1 211	4 255
Итого по элементам	5660	1 885	95 902
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(423)	(406)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 462	95 496

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
Завидович
(расшифровка подписи)

21 апреля 2022

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15	9	-	-	24
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	15	9	-	-	24

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Мингалимов Марсель
Завидович

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1	-	-
обеспечения по кредитному договору КС-ЦВ-724320/2021/000003 от 05.02.2021 г.	5811	1	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Мингалимов Марсель
Завидович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

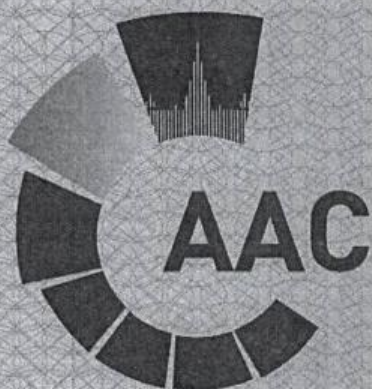
Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
за 2021г.	5910	-	-	-
за 2020г.	5920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

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Мингалимов Марсель
Завидович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2021г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17662

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу
Аудэкс"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
11 февраля 2020 года (протокол № 433) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 11 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006043740

Генеральный директор СРО AAC



О.А. Носова