

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
независимого аудитора**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
Специализированный застройщик «СтройГарант»  
за 2021 год**

г. Ростов-на-Дону  
2022 г.

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
Специализированный застройщик «СтройГарант»

## Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «СтройГарант»** (ОГРН 1126181002749) состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год,
- Отчета о целевом использовании средств за 2021 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:
  - Отчета об изменениях капитала за 2021 год,
  - Отчета о движении денежных средств за 2021 год,
  - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в п. 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» настоящего заключения прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «СтройГарант»** по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Организация не применяла ПБУ 08/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в части формирования оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков. Количественная оценка влияния искажения на соответствующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не может быть произведена аудитором с достаточной надежностью, в связи с отсутствием в Организации соответствующих методик.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами



аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 лиц, ответственных за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая



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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего



аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление, 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.

Генеральный директор,  
руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

(ОРНЗ 20106005602)



Новичкова А.Р.

**Аудиторская организация:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Элит Аудит»  
344000, г. Ростов-на-Дону, улица Социалистическая, дом 74, офис 213  
ОРНЗ 10706007418**

«29» апреля 2022 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СтройГарант"</b>	по ОКПО	38447666		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6141042798		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<b>346880, Ростовская обл, Батайск г, Куйбышева ул, дом № 141, оф. 3. 5</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 577	7 391	18 255
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	365 249	27 306	253 766
	Итого по разделу I	1100	371 826	34 697	272 021
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	28 853	112 071	84 886
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	870	4 153	11 307
	Дебиторская задолженность	1230	57 404	53 579	31 104
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	32 296	33 636	12 008
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	186	238	9 262
	Прочие оборотные активы	1260	115 909	-	31 753
	Итого по разделу II	1200	235 518	203 677	180 320
	<b>БАЛАНС</b>	1600	607 344	238 374	452 341



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	5 360	9 445
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Клименко Василий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 апреля 2022 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СтройГарант"</b>		38447666		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6141042798		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	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	120 059	262 355
	Себестоимость продаж	2120	(108 911)	(242 176)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 148	20 179
	Коммерческие расходы	2210	(4 440)	(22 646)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 708	(2 467)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 765	749
	Проценты к уплате	2330	(611)	(2 967)
	Прочие доходы	2340	27 108	31 686
	Прочие расходы	2350	(30 102)	(14 911)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 868	12 090
	Налог на прибыль	2410	(1 374)	(2 418)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(134)	(227)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 360	9 445



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 010	40 010	40 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	128 776	123 416	113 971
	Итого по разделу III	1300	168 786	163 426	153 981
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	246 022	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	246 022	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	5 465	35 123	24
	Кредиторская задолженность	1520	71 160	39 825	218 820
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	115 909	-	79 516
	Итого по разделу V	1500	192 535	74 948	298 360
	<b>БАЛАНС</b>	1700	607 344	238 374	452 341



Руководитель

(подпись)

Клименко Василий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 апреля 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СтройГарант"</b>	по ОКПО <b>38447666</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН <b>6141042798</b>		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2 <b>41.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС <b>12300 / 16</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

  
 Руководитель Клименко Василий Анатольевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2022 г.



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

Коды		
0710004		
31	12	2021
38447666		
6141042798		
41.2		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СтройГарант"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество 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	40 010	-	-	-	113 971	153 981
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	9 445	9 445
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 445	9 445
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	40 010	-	-	-	123 416	163 426
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 360	5 360
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 360	5 360
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	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	40 010	-	-	-	128 776	168 786




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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
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	168 786	163 426	153 981


  
 Руководитель \_\_\_\_\_
   
 (подпись)
   
 Клименко Василий Анагольевич
   
 (расшифровка подписи)

27 апреля 2022 г.



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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "СтройГарант"</b>	ИНН	<b>38447666</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>6141042798</b>		
Вид экономической деятельности		по ОКОПФ / ОКФС	<b>41.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	168 027	263 872
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	150 979	262 313
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	17 048	1 559
Платежи - всего	4120	(367 564)	(344 369)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(360 051)	(331 656)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 267)	(1 972)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 238)	(410)
налога на прибыль организаций	4124	(2 008)	(4 053)
прочие платежи	4129	-	(6 278)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(199 537)	(80 497)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	105 010	67 081
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	105 010	13 812
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	53 269
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 994)	(24 700)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(24 700)
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	(10 200)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(3 794)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	91 016	42 381

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	267 087	56 832
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	267 087	56 832
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	(158 618)	(27 740)
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	(53 785)	(27 740)
прочие платежи	4329	(104 833)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	108 469	29 092
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(52)	(9 024)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	238	9 262
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	186	238
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Клименко Василий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 апреля 2022 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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 5110	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

## 1.3. 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		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Клименко Василий Анатольевич**  
 (расшифровка подписи)

27 апреля 2022 г.

## 2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	12 730	(5339)	50 000	(10 528)	-	(812)	-	-	12 727	(6 150)
	5210	за 2020 г.	22 635	(4 380)	1 076	(34 985)	962	(1 921)	-	-	12 730	(5339)
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2021 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	25	-
	5211	за 2020 г.	25	-	-	-	-	-	-	-	10 553	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	8 781	(1 745)	-	-	-	(485)	-	-	8 781	(2 229)
	5212	за 2020 г.	7 875	(1 312)	906	-	-	(433)	-	-	8 781	(1 745)
Транспортные средства	5203	за 2021 г.	3 921	(3 594)	-	-	-	(327)	-	-	3 921	(3 921)
	5213	за 2020 г.	3 921	(2 287)	-	-	-	(1 307)	-	-	3 921	(3 594)
Здания	5204	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	10 814	(781)	170	(10 985)	962	(181)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	27 306	416 601	(18 130)	(50 000)	365 249
	5250	за 2020 г.	253 766	210 206	(411 589)	(1 076)	27 306
в том числе: МКР Западный ул. 1-ой Пятилетки	5241	за 2021 г.	5 652	3 614	3 613	-	5 653
	5251	за 2020 г.	211	5 441	-	-	5 652
МКР "Западный", г. Батайск 14 бл сек (2-я оч)	5242	за 2021 г.	-	21 480	-	-	21 480
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
г. Батайск, ул. Ушинского, 61. Пристройка к 1 б/с	5243	за 2021 г.	537	-	-	-	537
	5253	за 2020 г.	537	-	-	-	537
г. Батайск, ул. Артемовская, 97. Стр. жил. дома	5244	за 2021 г.	14 164	36	14 200	-	3 636
	5254	за 2020 г.	13 747	497	80	-	121 545
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 34	5245	за 2021 г.	537	121 008	-	-	537
	5255	за 2020 г.	124	413	-	-	105 514
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 35	5246	за 2021 г.	427	105 087	-	-	427
	5256	за 2020 г.	123	305	-	-	105 941
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 36	5247	за 2021 г.	262	105 680	-	-	262
	5257	за 2020 г.	123	139	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 37	5248	за 2021 г.	162	19	181	-	162
	5258	за 2020 г.	123	39	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 38	5249	за 2021 г.	252	19	270	-	252
	5259	за 2020 г.	123	129	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 39		за 2021 г.	238	19	257	-	238
		за 2020 г.	113	125	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 40		за 2021 г.	242	19	261	-	242
		за 2020 г.	113	129	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 41		за 2021 г.	252	19	270	-	252
		за 2020 г.	113	139	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 42		за 2021 г.	263	19	282	-	263
		за 2020 г.	113	150	-	-	274
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 43		за 2021 г.	255	19	-	-	255
		за 2020 г.	113	142	-	-	292
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 44		за 2021 г.	273	19	-	-	273
		за 2020 г.	113	160	-	-	289
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 45		за 2021 г.	270	19	-	-	270
		за 2020 г.	113	157	-	-	257
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 46		за 2021 г.	238	19	-	-	238
		за 2020 г.	113	125	-	-	274
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 47		за 2021 г.	255	19	-	-	255
		за 2020 г.	113	142	-	-	256
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 48		за 2021 г.	237	19	-	-	237
		за 2020 г.	113	142	-	-	256

г. Батайск. МКР "Западный" б/с 49		за 2020 г.	113	124	-	-	237
		за 2021 г.	193	19	-	-	211
		за 2020 г.	59	134	-	-	193
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 50		за 2021 г.	188	19	-	-	207
		за 2020 г.	59	129	-	-	188
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 51		за 2021 г.	183	19	-	-	202
		за 2020 г.	59	124	-	-	183
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 52		за 2021 г.	190	19	-	-	209
		за 2020 г.	59	131	-	-	190
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 53		за 2021 г.	183	19	-	-	202
		за 2020 г.	59	124	-	-	183
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 54		за 2021 г.	183	19	-	-	202
		за 2020 г.	59	124	-	-	183
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 55		за 2021 г.	183	19	-	-	202
		за 2020 г.	59	125	-	-	183
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 56		за 2021 г.	102	19	-	-	120
		за 2020 г.	59	43	-	-	102
Мкр "Западный" ул. Ушинского ,51 (д.сад)		за 2021 г.	1 383	-	-	-	1 383
		за 2020 г.	1 383	-	-	-	1 383
г. Батайск. МКР "Новая Пальмира" 34-36 обще рабо		за 2021 г.	-	9 323	-	9 323	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок г. Батайск, ул. Ушинского, 41, общ.площ – 13 130 кв.м., кад н.		за 2021 г.	-	50 000	-	(50 000)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автомоб. дор. по ул.Каплина. (Ушинского)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	530	-	-	530	-
Автомоб. дор. по ул.Южная		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	179	-	-	179	-
КНС "Магнит" вплотную с ЗУ по ул. Горького , 285к.		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	588	27	-	615	-
РП-6 (ул. 1-я Пятилетка 75а)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	110	1 021	-	225	(906)
Мкр "Западный", г. Батайск 12 бл сек (2-я оч)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
г. Батайск, ул.Ушинского,59. Пристройка к 10 б/с		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	1	171	-	1	(170)
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 80		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	108	-	-	108	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 81		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	108	-	-	108	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 78		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	179	-	-	179	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 79		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	108	-	-	108	-
ТП-1 (ул. 1-я Пятилетка 75а)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	162	-	-	162	-
г. Батайск. МКР "Новая пальмира". Наружные сети во		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	12	-	-	12	-
г. Батайск. МКР "Западный" обще расх (31-81 бс)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Мкр "Западный" ул.Ушинского ,57 (дорога)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

г. Батайск. МКР "Западный" б/с 32		за 2020 г.	58	-	-	58	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 33		за 2020 г.	126	944	-	1 069	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 57		за 2020 г.	126	942	-	1 068	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 58		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 59		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 60		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 61		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 62		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 63		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 64		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 65		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 66		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 67		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 68		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 69		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 70		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 71		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 72		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 73		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 74		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 75		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 76		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 77		за 2020 г.	59	-	-	59	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 30		за 2020 г.	6 454	1 851	-	8 305	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Вынос ЛЭП-6кВ по ул. Ушинского (Магнит)		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-



Трансформ. подстанция ТП-2 (секции № 31-48, № 55-60)	за 2020 г.	784	484	1 268	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
Трансформ. подстанция ТП-3 (секции № 49-54, № 61-81)	за 2020 г.	48	-	48	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 19 а	за 2020 г.	48	-	48	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 18	за 2020 г.	15 481	49 906	65 387	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 25	за 2020 г.	3	-	3	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 26	за 2020 г.	44 669	19 527	64 196	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 27	за 2020 г.	37 274	17 744	55 018	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 28	за 2020 г.	40 679	21 749	62 428	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 29	за 2020 г.	31 025	22 771	53 796	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
Мкр "Западный", г. Батайск 20-24 бл сек (2-я оч)	за 2020 г.	30 057	32 573	62 630	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
Мкр "Западный", г. Батайск 10 домов (2-я очер)	за 2020 г.	7	2	9	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 31	за 2020 г.	747	1 011	1 758	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Новая Пальмира", Остановка	за 2020 г.	522	1 000	1 521	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Новая Пальмира".	за 2020 г.	176	-	176	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
Благоустройство	за 2020 г.	68	2 407	2 475	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 24	за 2020 г.	-	236	236	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 19	за 2020 г.	-	21	21	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
г. Батайск. МКР "Западный" б/с 21	за 2020 г.	-	62	62	-
	за 2021 г.	-	-	-	-
25-29 б/с Мкр "Новая пальмира", г. Батайск	за 2020 г.	-	26 466	36 994	-
	за 2021 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Магазин (инв.ном. 61-46:0010502:1114;ул.Ушинского59)	5261	-	-
Распределительный пункт 6 контейнерного типа ( РП-6 кв)	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

5271

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель **Клименко Василий Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

27 апреля 2022 г.



### 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	33 636	-	10 200	-	(11 540)	-	-	-	32 296	-
	5315	за 2020 г.	12 008	-	16 200	-	(6 112)	11 540	-	-	33 636	-
в том числе:												
займы	5306	за 2021 г.	33 636	-	10 200	-	(11 540)	-	-	-	32 296	-
	5316	за 2020 г.	12 008	-	16 200	-	(6 112)	11 540	-	-	33 636	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	33 636	-	10 200	-	(11 540)	-	-	-	32 296	-
	5310	за 2020 г.	12 008	-	16 200	-	(6 112)	11 540	-	-	33 636	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вкладами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	112 071	-	112 071	150 586	(233 804)	-	-	-	28 853	-	28 853
	5420	за 2020 г.	84 886	-	84 886	306 434	(279 250)	-	X	-	112 071	-	112 071
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	3 422	-	3 422	144 243	(120 425)	-	-	-	27 241	-	27 241
	5421	за 2020 г.	17 004	-	17 004	10 989	(24 570)	-	-	-	3 422	-	3 422
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	108 620	-	108 620	1 903	(108 911)	-	-	-	1 612	-	1 612
	5422	за 2020 г.	67 872	-	67 872	272 610	(231 862)	-	-	-	108 620	-	108 620
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	7	-	7	-	(6)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	28	-	28	4 440	(4 468)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	3	-	3	22 836	(22 811)	-	-	-	28	-	28
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 27 апреля 2022 г.

Клименко Василий  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)



## 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:				
5441	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Климентко Василий  
 (подпись) Анастольевич  
 ООО «ИПКУ «СтройГарант»  
 Московская обл., г. Бр.



27 апреля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	53 579	-	41 513	-	(37 688)	-	-	(37 688)	-	-	-	-	-	-	57 404	-
	5530	за 2020 г.	31 104	-	47 222	-	(26 120)	-	-	(26 120)	-	-	-	-	1 373	-	53 579	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	34 937	-	9 845	-	(30 631)	-	-	(30 631)	-	-	-	-	-	-	14 151	-
	5531	за 2020 г.	9 315	-	37 200	-	(11 578)	-	-	(11 578)	-	-	-	-	-	-	34 937	-
	5512	за 2021 г.	5 437	-	31 568	-	(3 340)	-	-	(3 340)	-	-	-	-	-	-	33 665	-
Прочая	5532	за 2020 г.	8 370	-	3 695	-	(8 486)	-	-	(8 486)	-	-	-	-	-	-	5 437	-
	5513	за 2021 г.	13 205	-	100	-	(3 717)	-	-	(3 717)	-	-	-	-	-	-	9 588	-
Дольщики	5533	за 2020 г.	13 419	-	9 495	-	(11 093)	-	-	(11 093)	-	-	-	-	-	-	13 205	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	53 579	-	41 513	-	(37 688)	-	-	(37 688)	-	-	-	-	X	X	57 404	-
	5520	за 2020 г.	31 104	-	47 222	-	(26 120)	-	-	(26 120)	-	-	-	-	X	X	53 579	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	246 022	-	-	-	-	-	246 022
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	246 022	-	-	-	-	-	246 022
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	74 948	341 578	11 763	(351 663)	-	-	-	76 626
	5580	за 2020 г.	218 844	73 557	2 967	(221 793)	-	-	1 373	74 948
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	28 593	70 847	-	(28 453)	-	-	-	70 987
	5581	за 2020 г.	217 873	5 712	-	(200 051)	-	-	-	23 534
авансы полученные	5562	за 2021 г.	14 168	-	-	(14 168)	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	2 257	13 930	-	(2 019)	-	-	-	14 168
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	2 049	50	-	(2 069)	-	-	-	30
	5583	за 2020 г.	401	356	-	(81)	-	-	1 373	2 049
кредиты	5564	за 2021 г.	-	246 022	10 924	(251 484)	-	-	-	5 462
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	35 123	21 243	839	(57 201)	-	-	-	4
	5585	за 2020 г.	24	56 832	2 967	(24 700)	-	-	-	35 123
прочая	5566	за 2021 г.	74	-	-	(4)	-	-	-	70
	5586	за 2020 г.	70	4	-	-	-	-	-	74
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2021 г.	74 948	587 600	11 763	(351 663)	-	X	-	322 648
	5570	за 2020 г.	218 844	73 557	2 967	(221 793)	-	X	1 373	74 948



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Клименко Василий  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

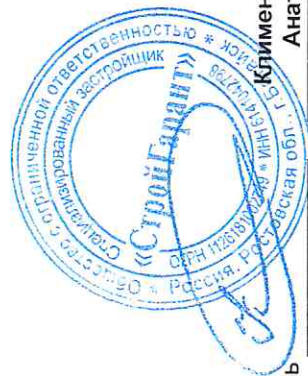
Руководитель

(подпись)

27 апреля 2022 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	110 276	260 936
Расходы на оплату труда	5620	1 872	1 589
Отчисления на социальные нужды	5630	391	376
Амортизация	5640	812	1 921
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	113 351	264 822
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	113 351	264 822



Клименко Василий  
Анатольевич

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 апреля 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

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



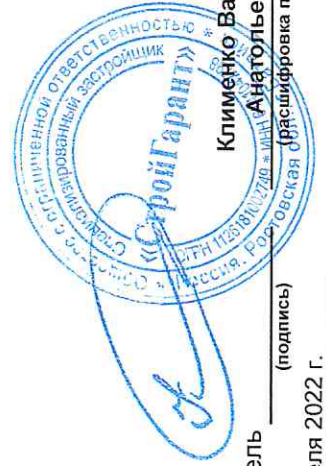
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

27 апреля 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	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Клименко Василий  
 (расшифровка подписи)  
 Анатоьевич

27 апреля 2022 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах**

**Часть 2 (текстовая часть)**

**Общество с ограниченной ответственностью  
Специализированный застройщик «СТРОЙГАРАНТ»**

**за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

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



В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «СТРОЙГАРАНТ»(далее по тексту Организация) учреждено в 2012 году.

Его учредителем является: Клименко Василий Анатольевич

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 40 010 000 руб.  
распределение долей: 100%

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: Ростовская обл.,г. Батайск, ул. Куйбышева 141 ,оф.3.5

Фактический адрес Организации: Ростовская обл.,г. Батайск, ул. Куйбышева 141 ,оф.3.5

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): нет

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1126181002749 ,

1.6. Свидетельство о регистрации 21 августа 2012г., Свидетельство о постановке на учет серия 61, №007062155, 21.08.2012г.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Строительство жилых и нежилых зданий

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 99,16 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 3 человека.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.11. Органы управления: директор Клименко В.А..

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Клименко В.А.

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

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

утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом № 2 от 31.12.2020г. «Об учетной политике на 2021 год».

## 2.2. Отступления при формировании учетной политики

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

**Существенные отступления** от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

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

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

## 2.3. Изменения учетной политики

В отчетном году не происходили изменения в учетной политике.

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике:

В связи с применением ФСБУ 6/2020:

1.1. Изменение стоимостного критерия признания основных средств — новый критерий 100 тыс. руб.

В связи с применением ФСБУ 25/2018:

2.1. Признание право пользования активами и обязательства по аренде (Ожидаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: увеличение внеоборотных активов и обязательств, обоснованно оценить сумму корректировки на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности невозможно).

## 2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Изменения учетной политики в части ФСБУ 5/2019 не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н.

В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

## 2.5. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%



## **2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", действующего с 2022 года не осуществлялось.

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

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) 40 000 руб.

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

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

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

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась  
Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

## **2.7. Нематериальные активы**

Нематериальных активов в 2021 году не было.

## **2.8. Поисковые затраты**

Поисковых затрат в 2021 году не было

## **2.9. НИОКР**

Расходов по НИОКР в 2021 году не было.

## **2.10. Финансовые вложения**

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.



## 2.11. Незавершенное строительство

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (в том числе зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ)..

## 2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начато с 2021 года  
Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

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

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

1) по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

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

## 2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии. В 2021 году резерв не создавался.

## 2.14. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

## 2.15. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, готовой продукции.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом .

## 2.16. Порядок признания расходов

Затраты, связанные с возведением объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т. д.), вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору, считаются капитальными и собираются застройщиком на счете 08 «Капитальные вложения» в разрезе каждого объекта (п. п. 7, 10 ПБУ 2/94, п. п. 2.3, 3.1.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций), формируя в дальнейшем инвентарную стоимость построенного объекта. Сумма капитальных вложений по объекту аккумулированная на дату первого подписанного акта приема передачи объекта покупателю по договору ДДУ (или купли-продажи) - инвентарная стоимость объекта.

2.16.1. Расходы по содержанию застройщика включатся в:

- инвентарную стоимость строящихся объектов (собственных) основных средств;
- «расходы на продажу» в части жилых и нежилых помещений на продажу в соответствующий период распределения таких затрат (на дату подписания первого документа о передаче объекта, являющегося предметом договора);
- «прочие расходы» в части жилых и нежилых помещений по договорам долевого участия в соответствующий период распределения таких затрат (на дату подписания первого документа о передаче объекта, являющегося предметом договора).

Учет таких расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Ежеквартально такие расходы распределяется, в разрезе каждого объекта и аккумулируются на счете 08, до даты ввода объекта в эксплуатацию.

2.16.2. Расходы по земельному налогу, по земельным участкам, на которых осуществляется инвестиционная деятельность по капитальному строительству объектов, отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" в разрезе инвестиционной деятельности по объектно.

госпошлины за регистрацию договоров участия в долевом строительстве и уступки прав по нему включаются в состав расходов и отражаются на 08 счете

2.16.3. Расходы по торговым операциям, по содержанию, обслуживанию, хранению товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу»

2.16.4 Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

2.16.5 Рекламные расходы признаются косвенными и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. Расходы на рекламу полностью включаются в затраты - в части ненормируемых сумм. Нормируемые расходы на рекламу включаются в затраты в той части, которая составляет до 1% включительно выручки от реализации, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ

2.16.6 В состав внереализационных расходов, не связанных с производством и реализацией согласно ст. 265 НК РФ включаются обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с производством и (или) реализацией. к ним относятся:

1. проценты по долговым обязательствам
2. расходы на услуги банков
3. убытки по сделке уступки права требования
4. судебные расходы и арбитражные сборы
5. расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств
6. дебиторская задолженность
7. штрафы, неустойки по договорам



8. госпошлины за регистрацию договоров купли продажи включаются в состав расходов на даты подачи заявления на государственную регистрацию договора и соглашения (пп. 1 п. 7 ст. 272 НК РФ).

2.16.7. К прочим расходам, связанным с производством и реализацией, относятся суммы налогов и сборов, таможенных пошлин и сборов, начисленные в установленном законодательством Российской Федерации порядке (пп. 1 п. 1 ст. 264 НК РФ)

2.16.8 Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг) согласно пп. 1 и 4 п. 1 ст. 254 НК РФ, в полном объеме относятся на уменьшение доходов отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. (п.2 ст. 318 НК РФ)

2.16.9 Расходы на рекламные, юридические, консультационные, аудиторские и информационные услуги, а также арендные платежи принимаются на дату предъявления документов, необходимых для расчетов.

2.16.10. Расходы по приобретению у физических и юридических лиц по договорам купли-продажи квартир и нежилых помещений, которые подлежат сносу в рамках реализации строительства, включаются в первоначальную стоимость возводимого объекта строительства.

## **2.17. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- Не определялась

## **2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации, осуществляемой в порядке и в сроки, установленные настоящей Учетной политикой. Основание: абзац 3 пункта 27, пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008, часть 5 статьи 13 и часть 4 статьи 15 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

## **2.19. Перечень сегментов**

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

## **2.20. Учет договоров строительного подряда**

Доходов по договорам строительного подряда в 2021 году не было

## **2.21. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по состоянию на конец отчетного периода перед составлением бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

## **2.22. Учет специальных фондов**

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они отражены по строке 1360 "Резервный капитал".



## 2.23. Связанные стороны

### Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень
1	Основное общество	Нет
2	Дочерние общества	Нет
3	Преобладающие общества	нет
4	Зависимые общества	нет
5	Участники совместной деятельности	нет
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	ООО «Специализированный застройщик «ГАРАНТСТРОЙ», ООО Специализированный застройщик «Эксперт Девелопмент»
7	Участники/акционеры/бенефициары	Клименко В.А.

### Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является Директор.

Информация о вознаграждениях руководящего состава: в 2021 году была выплачена заработная плата директору 629 160 начислены страховые взносы 117 400 руб. В 2022 году прогнозируются увеличение выплаты заработной платы и страховых взносов.

### Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является Клименко В.А.

## 2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 процентов

## 2.25. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

## 2.26. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

### Бухгалтерский баланс:

#### **Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается в в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

**Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражается в разд. I "Прочие Внеоборотные активы" по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Незавершенные капитальные вложения", а в случае несущественности показателя - по строке "Прочие внеоборотные активы"

**Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :**

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов:**

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разд. II "Оборотные активы" баланса в составе строки: 1230 «Дебиторская задолженность» / 1260 «Прочие оборотные активы», 1210 «Запасы» и расшифрованы в Пояснениях.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:** данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

**Отчет о финансовых результатах**

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

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Реализация квартир; Аренда; Прочие доходы

Себестоимость продаж (квартиры); Коммерческие расходы; Прочие расходы



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

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

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

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

### **Отчет о целевом использовании средств:**

Формируется методом начислений

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной форме

### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 607344 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 371826 тыс. руб. или 61,22 %;

Оборотные активы – 235518 тыс. руб., или 38,78 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитали резервы – 168786 тыс. руб. или 27,79 %;

Долгосрочные обязательства – 246 022 тыс. руб., или 40,5%

Краткосрочные обязательства – 192 535 тыс. руб., или 31,71 %

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

В 2021 году нематериальных активов нет  
НМА, созданные самой организацией отсутствуют.

### **3.3. Основные средства**

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



### **3.4. Капитальные вложения, Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов учтены: Затраты, связанные с возведением объектов строительства (строительные работы, приобретение оборудования и т. д.), вводом в эксплуатацию или сдачей инвестору, считаются капитальными и собираются застройщиком на счете 08 «Капитальные вложения» в разрезе каждого объекта (п. п. 7, 10 ПБУ 2/94, п. п. 2.3, 3.1.1 Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций), формируя в дальнейшем инвентарную стоимость построенного объекта.

в общем размере 365 249 тыс. руб.

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

### **3.6. Финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г составили: 32 296 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. \_\_3

### **3.7. Запасы**

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. №4

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не формировался.

### **3.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 0 тыс. руб. представляет собой:

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 57 404 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме \_33 665 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА,  
задолженность покупателей в сумме 14 151 тыс. руб.  
прочие дебиторы в сумме 6 071 тыс. руб.  
налоги в сумме 3 517 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года составлял: не создавался

### **3.9. Прочие оборотные активы**

По строке «Прочие оборотные активы» представлены расчеты по Договорам долевого участия в строительстве (ДДУ) с дольщиками, учтенные на счете 76 в общей сумме 115 909 тыс. руб.

### 3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства в Организации в 2021 году составили: 246 022 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 0 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке \_1510 в сумме 5466 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:  
Краткосрочные, долгосрочные 251 488 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) \_\_\_ Залог доли общества по балансовой стоимости 40 010 тыс.руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008 до 30.03.2025г.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы составили 611 тыс,руб.

### 3.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г отсутствует

В составе строки 1550 «Прочие обязательства» учтены расчеты по Договорам долевого участия в строительстве (ДДУ) с дольщиками, учтенные на счете 86 в общей сумме 115 909 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 71 160 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 70 987 тыс. руб.

(в том числе авансы полученные в сумме 0)

задолженность перед персоналом 61 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 30 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 73 тыс. руб.

прочие кредиторы 9 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице \_\_\_5\_\_\_ Пояснений.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.



### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 120059 тыс. руб., в том числе

Аренда -1000 тыс. руб

Реализация квартир-119059 тыс. руб

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 113351 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость по квартирам-108911 тыс. руб.,

Косвенные расходы (госпошлина, риэлторские расходы, коммунальные расходы) составили 4 440 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 30 873 тыс. руб.,

в т.ч.: реализация земельного участка 14210 тыс. руб, проценты по депозиту 3 765 тыс.

руб., компенсация коммунальных 12 729 тыс. руб

возврат неустойки за нарушение условий договоров 140 тыс. руб.

списание кредиторской задолженности- 29 тыс. руб,

Прочие расходы составили 30 713 тыс. руб.,

в т.ч.: по стоимости земельного участка 14 200 тыс. руб,

банковские услуги 2829 тыс. руб,

компенсация коммунальных-12624 тыс.руб.

неустойки за нарушение условий договоров 314 тыс. руб.,

проценты 611 тыс. руб.

списание дебиторской задолженности -105 тыс.руб.

госпошлина- 30 тыс.руб.

### 3.15. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	6734	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	6734	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	1374	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	1374	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	0	Строка 2412 ОФР

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 6734 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 6734 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль 1374тыс. руб.

### 3.16. Информация об участии в совместной деятельности



Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности (или Описать согласно п. 8,11,16,22 ПБУ 20/03)

### **3.17. Государственная помощь**

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь

### **3.18. Информация по отчетным сегментам**

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

### **3.19. Долевое строительство**

Денежные средства участников долевого строительства привлекаются после государственной регистрации договоров в Управлении Федеральной Регистрационной службе по РО в соответствии с п.3ст.4 Федерального закона от 30.12.2004 № 21-ФЗ на счета эскроу.

Поступающие инвестиции признаются средствами целевого финансирования (пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ), по которым ведется отдельный учет в разрезе объектов.

Поступления от инвесторов целевых средств на строительство через счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" собираются на счете 86 "Целевое финансирование" В соответствии с рекомендациями Минфина России ( Письмо Минфина России от 29.01.2008 N 07-05-06/18 "Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2007 год") с целью формирования достоверного и полного представления о финансовом положении застройщика, осуществляющего операции, связанные с привлечением денежных средств граждан и юридических лиц для долевого строительства многоквартирных домов на основании договора участия в долевом строительстве, застройщик раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, в том числе об обязательствах участников договора долевого строительства по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей.

Застройщик в бухгалтерском учете обязательства участников долевого строительства по внесению денежных средств по заключенным договорам участия в долевом строительстве, а также возникновение своих обязательств по этим договорам учитывает записью по дебету счета 76, субсчет "Обязательства участников долевого строительства", и кредиту счета 76, субсчет "Обязательства застройщика перед участниками долевого строительства". При получении от участников денежных средств в счет исполнения их обязательств по договорам участия в долевом строительстве производится запись по кредиту счета 76 (субсчет "Обязательства участников долевого строительства") и дебету счета 008 "Обеспечения обязательств и платежей".

Бухгалтерский учет у застройщика ведется с использованием забалансового счета 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» с выделением аналитических субсчетов для каждого дольщика и строительного объекта. Размер выручки регулируется условиями договора долевого участия и равен цене, указанной в договоре. Величина понесенных застройщиком расходов на строительство собирается по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы»

### **3.20. Информация об исправленных существенных ошибках**

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) нет.

### 3.21. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

### 3.22. Допущение непрерывности деятельности

#### Непрерывность будет соблюдаться

Обществу известно, о том, что чистые активы выше уставного капитала на протяжении трех лет и имеют положительное значение.

ГОД	Тыс. рублей	
	чистые активы	уставной капитал
2019	153981	40010
2020	163426	40010
2021	168786	40010

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация планирует в 2022 году вести финансово-хозяйственную деятельность непрерывно.

#### **Пандемия**

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

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

#### **Геополитика**

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

### 3.23. Информация о событиях после отчетной даты

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



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

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

### 3.24. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Кредитные риски

Риски ликвидности.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факты не возможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Организации.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на производимые товары их переработки и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, а также к сокращению объемов переработки (выпуска комбикорма) на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск



(текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Организация в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия Организации в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения качества предоставления услуг);  
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;  
Применение конкурентных цен;  
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;  
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;  
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

### 3.25. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

### 3.26. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную (в ИФНС) бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год.

ДАТА 27 апреля 2022

Директор \_\_\_\_\_ Клименко В.А.



Пройито и пронумеровано

*571* *Мандрагелъ център*

Ген. директор

Новичкова А.Р.

