

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
«БИЗНЕСАУДИТ»**

Телефон (факс), E-mail: 8(8352) 64-01-14, audit@cbx.ru, audit@ba21.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Альтаир»
за 2021 год**

**г. Чебоксары
2022**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик «Альтаир»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Альтаир» (ОГРН 1192130011985), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в 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.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Альтаир» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЗ «Альтаир» не были проаудированы. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период.

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.

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.

Лицо, ответственное за корпоративное управление несет 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 лицом, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Андреева Зоя Николаевна
(ОРНЗ 22006024233)



Директор ООО «Бизнесаудит»
Серебрякова Татьяна Юрьевна
(ОРНЗ 22006107472)



«30» апреля 2022 года

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Альтаир»

Сокращенное наименование: ООО «СЗ «Альтаир»

ОГРН 1192130011985

Место нахождения: Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр-т И.Я. Яковлева, д. 3, офис Б107

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнесаудит»

Место нахождения: 428020, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Ленинградская, д. 36, оф.703

ОГРН 1022101135176, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006055102

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | | | |
|--|--------------------------|----------------------|-----------|----------------|
| | | | | Коды |
| | Форма по ОКУД | | | 0710001 |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация ООО "Специализированный застройщик "АЛЬТАИР" | по ОКПО | 42372276 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 2130215226 | | |
| Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика | по ОКВЭД 2 | 71.12.2 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, И.Я.Яковлева пр-кт, д. № 3, оф. Б107 | | | | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | | | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Бизнесаудит» | | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 2128010278 | | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1022101135176 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.1 | Нематериальные активы | 1110 | 7 448 | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| 3.1 | Нематериальные активы организации | 11101 | 5 251 | - | - |
| 3.1 | Приобретение нематериальных активов | 11102 | 2 197 | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 3.2 | Основные средства | 1150 | 2 874 | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| 3.2 | Строительство объектов основных средств | 11501 | 2 874 | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| 6.1 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 13 | - | - |
| 3.3 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | 107 000 | - |
| | в том числе: | | | | |
| 3.3 | Земельные участки под строительство МКЖД | 11901 | - | 107 000 | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 10 335 | 107 000 | - |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.4 | Запасы | 1210 | 172 557 | 63 | - |
| | в том числе: | | | | |
| 3.4 | Незавершенное строительство | 12101 | 2 710 | 63 | - |
| 3.4 | Земельные участки под строительство МКЖД | 12102 | 169 847 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 7 | - |

| | | | | | |
|-----|--|-------|---------|---------|---|
| 3.6 | Дебиторская задолженность | 1230 | 19 782 | - | - |
| 3.5 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 103 150 | 191 900 | - |
| 3.8 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 310 | 43 | - |
| 3.9 | Прочие оборотные активы | 1260 | 49 | 16 | - |
| 3.9 | в том числе: Расходы будущих периодов | 12601 | 49 | 16 | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 295 848 | 192 029 | - |
| | БАЛАНС | 1600 | 306 183 | 299 029 | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 5.1 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 10 | - |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| 5.2 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 6 466 | (17) | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 6 476 | (7) | - |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 3.10 | Заемные средства | 1410 | 299 000 | 299 000 | - |
| 6.1 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 13 | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 299 013 | 299 000 | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 3.6 | Кредиторская задолженность | 1520 | 631 | 36 | - |
| | в том числе: | | | | |
| 3.6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 32 | - | - |
| 3.6 | Расчеты по налогам и сборам | 15202 | 529 | 30 | - |
| 3.6 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15203 | 36 | 2 | - |
| 3.6 | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15204 | 34 | 4 | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 63 | - | - |
| 3.7 | в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 15401 | 63 | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 694 | 36 | - |
| | БАЛАНС | 1700 | 306 183 | 299 029 | - |

Руководитель



(подпись)

Саканин Роман
Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Организация | <u>ООО "Специализированный застройщик "АЛЬТАИР"</u> | | 42372276 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 2130215226 | | |
| Вид экономической деятельности | <u>Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика</u> | по ОКВЭД 2 | 71.12.2 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> | 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 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 4.2 | Управленческие расходы | 2220 | - | (171) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | (171) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 4.3 | Проценты к получению | 2320 | 8 124 | 243 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | - | - |
| 4.3 | Прочие расходы | 2350 | (18) | (89) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 8 106 | (17) |
| 6.2 | Налог на прибыль | 2410 | (1 623) | - |
| | в том числе: | | | |
| 6.2 | текущий налог на прибыль | 2411 | (1 623) | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 6 483 | (17) |

| 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 | 6 483 | (17) |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель


 (подпись)
Саканин Роман
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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

| | |
|------------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2021 |
| 42372276 | |
| 2130215226 | |
| 71.12.2 | |
| 12300 | 16 |
| 384 | |

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

Организация **ООО "Специализированный застройщик "АЛЬТАИР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3100 | - | - | - | - | - | - |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | 10 | - | - | - | - | 10 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| создание юридического лица | 3217 | 10 | - | - | - | - | 10 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (17) | (17) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (17) | (17) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | 10 | - | - | - | (17) | (7) |
| <u>За 2021 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 6 483 | 6 483 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 6 483 | 6 483 |
| 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 | 10 | - | - | - | 6 466 | 6 476 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г. | | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 6 476 | (7) | - |

Руководитель  _____
 (подпись)

Саканин Роман
 Александрович

 (расшифровка подписи)

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

Организация **ООО "Специализированный застройщик "АЛЬТАИР"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 42372276 | | |
| 2130215226 | | |
| 71.12.2 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | - | 190 522 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| возврат от поставщиков | 4114 | - | 190 500 |
| прочие поступления | 4119 | - | 22 |
| Платежи - всего | 4120 | (73 482) | (190 832) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (70 788) | (190 595) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 176) | (114) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (1 155) | - |
| прочие платежи | 4129 | (363) | (123) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (73 482) | (310) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 1 933 109 | 282 143 |
| 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 | 1 925 788 | 281 900 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 7 321 | 243 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (1 859 360) | (580 800) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (10 322) | (107 000) |
| 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 | (1 849 038) | (473 800) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 73 749 | (298 657) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | 299 010 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | 299 000 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | 10 |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | 299 010 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 267 | 43 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 43 | - |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 310 | 43 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)


Саканин Роман
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год ООО «Специализированный застройщик «Альтаир»

в тысячах рублей.

Содержание

| | Стр. |
|---|------|
| 1. Краткая характеристика деятельности | 2 |
| 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой | 4 |
| 2.1. Способы ведения учета | 4 |
| 2.2. Изменения в учетной политике (заполняется при наличии изменений, если изменений не было - указывается данный факт) | 10 |
| 3. Информация об отдельных активах и обязательствах | 10 |
| 3.1. Нематериальные активы | 10 |
| 3.2. Основные средства | 11 |
| 3.3. Прочие внеоборотные активы | 12 |
| 3.4. Запасы | 12 |
| 3.5. Финансовые вложения | 13 |
| 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность | 14 |
| 3.7. Оценочные обязательства | 17 |
| 3.8. Денежные средства | 17 |
| 3.9. Прочие оборотные активы. | 18 |
| 3.10. Займы и кредиты | 18 |
| 4. Информация о доходах и расходах | 19 |
| 5. Информация о собственном капитале | 20 |
| 6. Расчеты по налогу на прибыль | 21 |
| 7. Государственная помощь | 22 |
| 8. Обеспечение обязательств | 22 |
| 9. Информация о связанных сторонах | 23 |
| 10. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы | 25 |
| 11. Иные сведения | 26 |

1. Краткая характеристика деятельности

(Основание п.31 ПБУ 4/99)

1.1. Реквизиты

| | |
|---|---|
| Полное наименование | ООО "Специализированный застройщик "АЛЬТАИР" |
| Краткое наименование | ООО "СЗ "АЛЬТАИР" |
| Дата государственной регистрации | 27.11.2019 |
| Основной государственный регистрационный номер | 1192130011985 |
| ИНН | 2130215226 |
| Вид(ы) деятельности | 71.12.2 |
| ОКПО | 42372276 |
| Местонахождение | Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, И.Я.Яковлева пр-кт, дом 3, офис Б107 |
| Основным местом ведения деятельности организации является | Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, И.Я.Яковлева пр-кт, дом 3, офис Б107 |

1.1.а Филиалы и представительства

В 2021г Общество не имело филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

| | |
|---|---|
| Среднегодовая численность работающих за отчетный период | Численность работающих на отчетную дату |
| 2 чел. | 8 чел |

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

| Орган | Наименование | Ф.И.О | Компетенция |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------------|--|
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор | Саканин Роман Александрович | Без доверенности действует от имени общества, выдает доверенности на право представительства от имени общества, издает |

| | | | |
|--|-----------------------------------|--|---|
| | | | <p>приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, а также утверждает трудовые договоры с работниками, представляет интересы общества, имеет право первой подписи, распоряжается имуществом общества для обеспечения его текущей деятельности, распоряжается фондами общества, организует ведение налогового и бухгалтерского учета и отчетности, принимает решения по вопросам, связанным с подготовкой, созывом и проведением общего собрания участников общества, осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством или уставом общества к компетенции общего собрания участников общества.</p> <p>Срок полномочий: 5 лет до 26.11.2024г.</p> <p>В соответствии с Уставом Общества</p> |
| <p>Коллегиальный орган управления</p> | <p>Общее собрание учредителей</p> | <p>Титов Дмитрий Геннадьевич, Генеральный директор ООО "СК"ЭКРА"; Тихонов Юрий Геннадьевич, Генеральный Директор ООО "УК"ЭКРА"</p> | |
| <p>Контрольный орган (ст. 47 Федерального закона N 14-ФЗ, ст. 85 Федерального закона N 208-ФЗ). Ф.И.О и должности лиц, являющихся членами ревизионной комиссии (ревизора), указываются в пояснениях (п.31 ПБУ)</p> | <p>Ревизор</p> | <p>Тихонов Юрий Геннадьевич, Генеральный Директор ООО "УК"ЭКРА"</p> | <p>В соответствии с Уставом Общества</p> |

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность, в том числе влияние пандемии

Строительная отрасль выполняет одну из важнейших социальных функций- обеспечивает людей жильем. Существующая в России потребность в жилье не только позволяет строительной отрасли эффективно функционировать и быть привлекательным экономическим объектом со стороны различных инвесторов, но и создает повышенный спрос на готовое жилье. Результатом такого повышения спроса является постоянный рост цен на жилье, который, по оценкам экспертов в настоящее время находится на уровне инфляции плюс один процент, это приводит к тому, что квартиры в новостройках становятся, в свою очередь, эффективным инвестиционным инструментом, позволяющим уберечь от обесценения крупные денежные средства. Квартиры покупаются не только с целью проживания в них, но и для дальнейшей перепродажи, что еще больше повышает спрос на жилье и провоцирует дальнейшее удорожание.

В течение 2020 и 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности (Основание п.25 ПБУ 4/99)

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ), ФСБУ 5/ 2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

(Основание п.17-18 ПБУ 1/2008, приводится информация из учетной политики организации)

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

| | |
|--|--|
| Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства (п.40 ПБУ 14/2007) | Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. |
| Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007) | Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает использовать в деятельности, направленной на |

| | |
|---|--|
| | достижение целей создания организации. |
| Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ПБУ 14/2007) | Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. |
| Изменения сроков полезного использования и изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007) | Ежегодно проверяется СПИ на правильность его установления. Если этот срок существенно изменился (значительно уменьшился или увеличился предполагаемый период использования НМА), СПИ корректируется, а возникшие корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях. |
| 2.1.2. Основные средства | |
| Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п.13 ФСБУ 6/2020) | ОС, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав работ, услуг |
| Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п.8 ФСБУ 6/2020) | Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта срок полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономически выгоды организации. |
| Начисление амортизации (п. 33 ФСБУ 6/2020) | Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета |
| Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п.35 ФСБУ 6/2020) | Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом |
| Лимит стоимости основных средств (ФСБУ 6/2020) | Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. В обществе организован аналитический учет данных основных средств |
| Ремонт основных средств (пп.В п. 16 ФСБУ 6/2020) | В себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, котором были произведены ремонтные работы, отнестись затраты на unplanned repairs основных средств, обусловленные поломками |

| | |
|---|---|
| | <p>авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе срок полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.</p> |
| <p>Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (п.28 ФСБУ 6/2020)</p> | <p>Не подлежат амортизации: инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости; основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются; используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату в временное пользование, для управленческих нужд.</p> |

2.1.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В состав запасов включаются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, разделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 3 ФСБУ 5/2019)

Применяется.

| | |
|---|--|
| <p>Приобретение запасов по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) платежа</p> | <p>При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежей на период, превышающий 12 месяцев (или установленный организацией) (или меньший срок), в фактическую себестоимость запасов включаются суммы денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).</p> |
| <p>К прямым затратам, относящимся к производству конкретного вида продукции (работ, услуг) относятся</p> | <p>расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ; расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ; амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ; расходы на оплату генподрядных и субподрядных работ; расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ; другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.</p> |
| <p>К косвенным затратам, распределяемым между видами продукции (работ, услуг) относятся</p> | <p>заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичны услуг; амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.</p> |
| <p>Косвенные затраты распределяются пропорционально</p> | <p>выручке</p> |
| <p>Способы оценки запасов: Незавершенное производство оценивается</p> | <p>в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;</p> |

| | |
|--|---|
| <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:</p> | <p>средней себестоимости.</p> <p>Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.</p> |
| <p>Оценка запасов на отчетную дату</p> | <p>31 декабря</p> |

2.1.5. Финансовые вложения

| | |
|---|--|
| <p>Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)</p> | <p>По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.</p> |
| <p>И другие элементы</p> | <p>К финансовым вложениям относятся депозиты без права досрочного отзыва независимо от срока обращения</p> |

2.1.6 Оценочные резервы

Оценочные резервы под обесценение запасов, финансовых вложений и сомнительных долгов создаются при наличии оснований, свидетельствующих о признаках обесценения. Основанием для начисления резерва под обесценение запасов является информация о превышении чистой возможной цены над фактической себестоимостью.

Основание для создания резерва под обесценение финансовых вложений – акт оценки наличия признаков обесценения финансовых вложений (ПБУ 19/02).

Основание для создания резерва под сомнительную задолженность и наличие сомнительной задолженности по акту инвентаризации дебиторской задолженности и приказу директора.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства создаются в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на отчетную дату определяется следующим образом:

- определяется количеством дней отпуска, положенных работникам;

- рассчитывается средний дневной заработок (СДЗ) работников, для чего всю заработную плату работников за прошедший отчетный период сначала делится на количество календарных дней в этом периоде, а затем — на количество работников;

$$СДЗ = ЗП / ДН / ССЧ,$$

где

ЗП — зарплата за период,

ДН — дни периода для расчета отпускных,

ССЧ — количество работников.

- рассчитывается сумма резерва по формуле:

$$\text{Резерв} = (СДЗ \times ДНО) + ((СДЗ \times ДНО) \times Сст),$$

где

ДНО — дни неиспользованного отпуска,

Сст — ставка страховых взносов в %.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Дончисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

2.1.8. Признание доходов и расходов

| | |
|--|--|
| Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) | Признаются полностью в себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг) в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности |
| Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99) | Момент признания доходов в бухгалтерском учете установить по завершении выполнения работ в целом. Доходом застройщика считать только разницу между суммой, полученной от дольщика по условиям договора, и средствами, уплаченными организациям, непосредственно возводящим объект. |
| Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности. (п.17 ПБУ 9/99) | Доход признается по мере исполнения договоров на реализацию жилых либо нежилых помещений. В случае если передается квартира (или другое помещение) по договору участия в долевом строительстве, то договор признается исполненным на дату подписания приема-передаточного акта. Если помещение реализуется по договору купли-продажи, то договор будет признан исполненным на дату перехода права собственности на него. |

2.1.9. Формирование Отчета о движении денежных средств

(Основание п.23 ПБУ 23/2011)

| | | |
|--------------------------|----------|--|
| Используемые подходы: | | Приводится из текста УП организации (здесь указан пример) |
| • для отделения денежных | денежных | Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 |

| | |
|---|---|
| эквивалентов от других финансовых вложений | ПБУ 23/2011). Временным критерием эквивалентом денежных средств считается трехмесячный срок погашения. (МСФО (IAS) 7) К финансовым вложениям относятся депозиты без права досрочного отзыва независимо от срока обращения. |
| <ul style="list-style-type: none"> для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности | Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку. Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации. |
| <ul style="list-style-type: none"> для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте | Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011) |
| <ul style="list-style-type: none"> для свернутого представления денежных потоков | Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. |

2.2. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику были внесены в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого Стандарта не применялись в связи с отсутствием фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| 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. | - | - | 5 251 | - | - | - | - | - | - | - | 5 251 | - |
| в том числе: | 5110 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Исключительные права "Проектно-сметная документация МЮЖД поз.53" | 5101 за 2021г. | | 5251 | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|--|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|--|
| | 5111 за 2020г. | | | | | | | | | | | | | 5 251 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

3.1.2. 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 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | - | 7 448 | (5 251) | 2 197 | - |
| | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | 5 251 | (5 251) | - | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Исключительные права "Проектно-сметная документация МЮЖД поз.53" | 5182 | за 2021г. | - | 2 197 | - | 2 197 | - |
| | 5192 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5210 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2.2. 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. | - | 2 874 | - | - | 2 874 |
| | 5250 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5241 | за 2021г. | - | 2 874 | - | - | 2 874 |
| | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - |

3.3. Прочие внеоборотные активы

| Наименование показателя | код | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--|-------|---------------|---------------|
| Земельные участки под строительство МКЖД | 11901 | - | 107000 |

3.4. Запасы

3.4.1. 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 | выбыло | | | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | |
| | | | | | | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | убытков от снижения стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 63 | - | 63 | 172 777 | (283) | - | - | X | 172 557 | - | 172 557 |
| | 5420 | за 2020г. | - | - | - | 99 | (36) | - | - | X | 63 | - | 63 |
| в том числе: | 5401 | за 2021г. | - | - | - | 283 | (283) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2020г. | - | - | - | 36 | (36) | - | - | - | - | - | - |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5403 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
|--|------|-----------|----|---|----|---------|---|---|---|---------|---|---------|---|
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном строительстве | 5407 | за 2021г. | 63 | - | 63 | 2647 | - | - | - | 2710 | - | 2710 | - |
| Земельные участки под строительство МКЖД | 5408 | за 2021г. | - | - | - | 63 | - | - | - | 63 | - | 63 | - |
| | 5428 | за 2020г. | - | - | - | 169 847 | - | - | - | 169 847 | - | 169 847 | - |
| | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.4.2. 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 | - | - | - |

3.5. Финансовые вложения

3.5.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | Поступило | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | 191 900 | - | 103 150 (191 900) | - | - | 103 150 | - |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | 191 900 | - | - | 191 900 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Депозитные счета | 5306 | за 2021г. | 191 900 | - | 103 150 (191 900) | - | - | 103 150 | - |
| | 5316 | за 2020г. | - | - | 191 900 | - | - | 191 900 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | 191 900 | - | 103 150 (191 900) | - | - | 103 150 | - |
| | 5310 | за 2020г. | - | - | 191 900 | - | - | 191 900 | - |

3.5.2. 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 продаж) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | - | - | - |
| 5329 | | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | | | | |

3.5.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверкой на обесценение фактов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не установлено, оснований для образования резерва под обесценение финансовых вложений нет.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.6.1. 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 | | | |
| | | | | | 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-краткосрочную задолженность | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
|---|------|-----------|---|-----------|---|---|---|---|---|---|--------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 19 782 | - | - | - | - | - | - | - | - | 19 782 |
| в том числе: | 5530 | 190 612 | - | (190 612) | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | 18 979 | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 979 |
| Прочая | 5532 | 90 | - | (90) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5513 | 803 | - | - | - | - | - | - | - | - | 803 |
| | 5533 | 190 522 | - | (190 522) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5534 | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5500 | 19 782 | - | - | - | - | - | X | - | - | 19 782 |
| | 5520 | 190 612 | - | (190 612) | - | - | - | X | - | - | - |

3.6.2. 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует

3.6.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | Остаток на конец периода | |
|---|------|-----------|------------------------|---|-----------|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | выбыло | списание на финансовый результат | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | погашение | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | 299 000 | - | - | - | - | 299 000 |
| в том числе: | 5571 | за 2020г. | - | 299 000 | - | - | - | 299 000 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|---------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5553 | за 2021г. | 299 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 299 000 |
| | 5573 | за 2020г. | - | 299 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 299 000 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5560 | за 2021г. | 36 | 631 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 631 |
| | 5580 | за 2020г. | - | 36 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 36 |
| авансы полученные | 5561 | за 2021г. | - | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 32 |
| | 5581 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5562 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5563 | за 2021г. | 32 | 565 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 565 |
| | 5583 | за 2020г. | - | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31 |
| займы | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5566 | за 2021г. | 4 | 34 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 34 |
| | 5586 | за 2020г. | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 |
| Итого | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 299 036 | 631 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | 299 631 |
| | 5570 | за 2020г. | - | 299 036 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | 299 036 |

3.6.4. 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 | - | - | - |

3.7. Оценочные обязательства

3.7.1. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего в том числе: | 5700 | - | 63 | - | - | 63 |
| Резервы отпусков | 5701 | - | 63 | - | - | 63 |

3.8. Денежные средства

3.8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(основание п.22 ПБУ 23/2011)

| Денежные средства и денежные эквиваленты | 31.12. 2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------|------------|------------|
| Наличные денежные средства | - | - | - |
| Средства на расчетных счетах в рублях | 310 | 43 | - |
| Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч. | - | - | - |
| Средства на счетах в иностранной валюте | - | - | - |
| Переводы в пути | - | - | - |
| Денежные эквиваленты, в т.ч. | - | - | - |
| ИТОГО | 310 | 43 | - |
| В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011) | - | - | - |

3.8.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

(подп. «г» п.25 ПБУ 23)

Аккредитивы, открытые в пользу организации, на отчетную дату отсутствуют.

3.8.3 Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на 31.12.2021 г.

(Основание п. 24 ПБУ 23 /2011, п.18 ПБУ 15/01)

Открытые кредитные линии, овердрафт, полученные поручительства третьих лиц, недополученные суммы займов (кредитов), на отчетную дату отсутствуют.

3.9. Прочие оборотные активы.

| | | | |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | код | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
| Расходы будущих периодов | 12601 | 49 | 16 |

3.10. Займы и кредиты

(Основание п.17 ПБУ 15/01)

3.10.1. Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов

| Группа (вид) | На начало отчётного периода, руб. | Изменение в отчётном периоде | | На конец отчётного периода, тыс. руб. | Сроки погашения |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------|
| | | Поступление, тыс. руб. | Погашение, тыс. руб. | | |
| Кредиты | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| Займы | | | | | |
| Физическое лицо | 299 000 | - | - | 299 000 | 31.12.2025 |
| Итого | 299 000 | - | - | 299 000 | |

3.10.2. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

| Направления распределения расходов | Сумма затрат |
|---|--------------|
| Прочие расходы | - |
| Инвестиционные активы | - |
| в т.ч. использованные не по целевому назначению | - |

3.10.3 Сумма доходов от временного использования полученных заемных средств

| Предоставленные займы другим организациям за счет полученных заемных средств | Сумма доходов |
|--|---------------|
| | - |
| В т.ч. доходы, учтенные в уменьшение расходов по займам, связанным с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива | - |

4. Информация о доходах и расходах

(Основание: п.18 ПБУ 9/99 и п.21-22 ПБУ 10/99)

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

| Выручка от реализации | Сумма выручки | Сумма расходов |
|---|---------------|----------------|
| Выручка от реализации купленных товаров | - | - |
| Выручка от реализации продукции собственного производства | - | - |
| и т.д. | - | - |
| ИТОГО выручка | - | - |

4.1.1 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

| Общее кол-во и наименование организаций | Сумма выручки по указанным договорам | Доля выручки, по указанным договорам со связанными сторонами | Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией |
|---|--------------------------------------|--|---|
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |

4.2. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 283 | 36 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 090 | 92 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 231 | 28 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 499 | 15 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 103 | 171 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (2 103) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | - | 171 |

На 31.12.2020г. затраты по незавершенному строительству составили 63 тыс. руб. За отчетный период произведено расходов на строительство на 544 тыс. руб. и затрат на содержание застройщика на 2103 тыс. руб. Остаток незавершенного строительства на 31.12.2021г. составил 2710 тыс. руб.

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Основание: п.27 ПБУ 4/99, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

| Прочие доходы, прочие расходы (указать существенные (5 % и более) виды доходов и расходов, возникшие в организации, например: | Сумма доходов | Сумма расходов |
|--|---------------|----------------|
| Доходы (расходы) от деятельности простого товарищества | - | - |
| Доходы (расходы) от участия в др. организациях | - | - |
| Доходы (расходы) от реализации основных средств и НМА | - | - |
| Доходы (расходы) от реализации прочего имущества | - | - |
| Доходы (расходы), возникшие при списании основных средств | - | - |
| Доходы от субсидий и дотаций | - | - |
| Излишки | - | - |
| Услуги банков | - | 11 |
| Недостачи | - | - |
| Полученные проценты (по займам, депозитам) | 8 124 | - |
| Проценты к уплате по кредитам и займам | - | - |
| Резерв по сомнительным долгам | - | - |
| Резерв под обесценение материальных ценностей | - | - |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | - | - |
| Курсовые разницы | - | - |
| Штрафы, пени, неустойки | - | - |
| Прочие доходы | - | - |
| Прочие расходы | - | 7 |
| Итого | 8124 | 18 |

4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков нет.

Основание: п.20 ПБУ 9/99 и п.23 ПБУ 10/99

5. Информация о собственном капитале

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

(Основание п.27 ПБУ 4/99)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 10 тыс.руб.

По итогам деятельности за отчетный период получена прибыль 6483 тыс.руб.

На 31.12.2021 г. собственный капитал составляет - 6476 тыс.руб.

В 2021 году изменения доли участия в Уставном капитале участников не было. Данные о долях каждого участника приведены в п.9.1. настоящего Пояснения.

5.2.Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021г. составила 6466 тыс. руб. Дивиденды в соответствии с протоколом общего собрания учредителей по итогам работы не выплачиваются.

6. Расчеты по налогу на прибыль

6.1. Отложенные налоги (п. 25 (а) ПБУ 18/02)

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль за 2021 год (обороты счетов 09,77)

| Показатель | Сальдо на 31.12.20 | Возникло | погашено | Сальдо на 31.12.2021 |
|--|--------------------|----------|----------|----------------------|
| Отложенные налоговые активы (счет 09) | - | 13 | (-) | 13 |
| в том числе: | | | | |
| - по основным средствам | - | - | (-) | - |
| - по запасам (если есть резерв 14) | - | - | (-) | - |
| - по ДЗ (если есть резервы по счету 63) | - | - | (-) | - |
| - финвложениям (если есть резервы по счету 59) | - | - | (-) | - |
| - по НДС и готовой продукции | - | - | (-) | - |
| - по налоговому убыткам | - | - | (-) | - |
| - по резервам на оплату отпусков (если в н/у не учитываются) | - | 13 | (-) | 13 |
| - прочее и т.д. | - | - | (-) | - |
| Отложенные налоговые обязательства (счет 77) | (-) | (13) | | (13) |
| в том числе: | | | | |
| - по основным средствам (стоимостью от 40 до 100 тыс. руб.) | (-) | (-) | | (-) |
| - по основным средствам в части | (-) | (-) | | (-) |

| | | | | |
|--|-----|------|------|------|
| инвестиц. активов (проценты по кредитам) | | | | |
| - по финвложениям (если переоценка) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| - прочее и т.д. | (-) | (13) | (13) | (13) |
| Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу | - | 0 | 0 | 0 |

6.2. Расход по налогу на прибыль (п. 25 (б) ПБУ 18/02)

| Показатель | 2021 | 2020 |
|---|-------------|----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 8106 | (17) |
| Ставка налога | 20 | 20 |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 1622 | - |
| Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от: | 1 | - |
| - расходов, не принимаемых для целей налогообложения; | 1 | - |
| - доходов (дивидендов), облагаемых у источника выплаты; | - | - |
| - прибыли (убытка) от применения специальных налоговых режимов; | - | - |
| - и др. | - | - |
| Итого расход по налогу на прибыль (строка 2410) | 1623 | - |

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе развернуто.

7. Государственная помощь

Государственная помощь за отчетный период не поступала.

8. Обеспечение обязательств

8.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей за отчетный период отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

| Раздел 1. Перечень юридических лиц | | | | | | |
|------------------------------------|--------------|-------------------------------|---|------------|--|--------------------------------|
| № № п/п | Наименование | организационно-правовая форма | Место нахождения | ИНН | Характер взаимоотношений | Основание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | СК ЭКРА | ООО | 428003, ЧЕБОКСАРЫ Г, И.Я.ЯКОВЛЕВА ПРОСПЕКТ, Д. 3А, ПОМ.Б415 | 2130177651 | Контроль, Значительное влияние, Совместная деятельность СМР | Доля в УК 99% |
| 2 | УК ЭКРА | ООО | 428027, ЧЕБОКСАРЫ Г, И.Я.ЯКОВЛЕВА ПРОСПЕКТ, Д. 3, ПОМ.519 | 2130136038 | Аренда | Доля в УК 1% |
| 3 | ГК ЭКРА | ООО | 428027, ЧЕБОКСАРЫ Г, И.Я.ЯКОВЛЕВА ПРОСПЕКТ, Д. 3, ПОМ.563 | 2130162655 | Контроль, Значительное влияние | Учредитель ООО «СК «ЭКРА» 100% |

Раздел 2. Перечень физических лиц

| № № п/п | фамилия, имя, отчество | Характер взаимоотношений | | Является ли бенефициарным владельцем |
|---------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | Характер взаимоотношений | Основание | |
| 1 | Фувашов Андрей Владимирович | - | Председатель правления ООО «ГК ЭКРА» | Да |
| 2 | Титов Дмитрий Геннадьевич | Управленческий персонал | Директор ООО «СК «ЭКРА» | Нет |

9.2. Виды операций между группами связанных сторон

| Группы связанных сторон | Виды операций | Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2021 год | Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность) | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нерезальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва |
|--------------------------------------|--|--|--|---|--|--|
| основное хозяйственное общество | приобретение и продажа товаров, работ, услуг | 392 | 16 734 | СМР, 2 мес. | - | - |
| | приобретение и продажа основных средств и других активов | 2 874 | - | - | - | - |
| дочерние хозяйственные общества | приобретение и продажа товаров, работ, услуг; приобретение и продажа основных средств и других активов; аренда имущества и предоставление имущества в аренду; финансовые операции, включая предоставление займов | - | - | - | - | - |
| преобладающие хозяйственные общества | | - | - | - | - | - |
| Основной управленческий персонал | | - | - | - | - | - |
| Прочие связанные стороны | приобретение и продажа товаров, работ, услуг | 295 | 27 | Аренда, 1 мес. | - | - |

9.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу
(п.11-12 ПБУ 11/2008)

| Вид вознаграждения | Сумма |
|---|-------|
| Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.: | 659 |
| Оплата труда | |
| Ежегодный отпуск | 630 |
| Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.) | 29 |
| Страховые взносы на произведенные выплаты | - |
| Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)- всего, в т.ч.: | - |
| вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения) | - |
| вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - |
| Иные вознаграждения | - |
| Итого | 659 |

10. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

10.1. События после отчетной даты

Заполняется исходя из положений п.10-12 ПБУ 7/98 и п.25-28 ПБУ 8/2010

В конце февраля 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с ростом геополитической напряженности в мире. Вместе с другими факторами это привело к значительной волатильности на фондовых и валютных рынках, а также к ослаблению курса рубля. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность организаций из различных отраслей. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Иных событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

10.2. Условные обязательства и условные активы

(Основание п.25 ПБУ 8/2010)

На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным.

11. Иные сведения

11.1. Совместная деятельность (заполняется при наличии договора о совместной деятельности)
(Основание п.22 ПБУ 20/03)

На отчетную дату совместная деятельность отсутствует.

11.2. Информация о курсовых разнице

Основание: ПБУ 3/2006 п.22.

На отчетную дату операции с иностранной валютой не осуществлялись.

11.3 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

(Основание п. 15-16 ПБУ 22 /2010, информация должна быть увязана с разделом 2 Отчета об изменениях капитала),

Исправления существенных ошибок в бухгалтерской отчетности организации отсутствуют.

11.3.1. Пересчет показателей отчетности прошлых лет.

В связи с изменением правил раскрытия информации и для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерского баланса за отчетный период с данными бухгалтерского баланса за предшествующие отчетному периоды, были изменены показатели баланса по столбцам за 2020г, 2019 г следующим образом:

| Статья | Код | Корректировки по статьям отчетности | | Комментарии |
|----------------------------|------|-------------------------------------|--------------|--|
| | | сумма, тыс. руб. | Уточнение на | |
| | | Уточнение на 31.12.2020г | 31.12.2019г | |
| Основные средства | 1150 | -107 063 | | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | + 107 000 | | Отдельной строкой баланса выделен показатель «Земельные участки под строительство МКЖД» (код 11901) Прочих внеоборотных активов (код 1190) |
| Запасы | 1210 | + 63 | | Отдельной строкой баланса выделен показатель «Незавершенное строительство» (код 12101) Оборотных активов |

11.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

11.5. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Заполняется организациями при наличии фактов прекращаемой деятельности (Основание п.11-12 ПБУ 16/02)

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Общество не принимало решения о прекращении какой-либо части (сегмента) деятельности по производству продукции, работ и услуг.

11.6 Информация по сегментам

Заполняется организациями-эмитентами публично размещаемых ценных бумаг (Основание ПБУ 12/2010)

Публично размещаемые ценные бумаги отсутствуют.

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

11.7. Оценка непрерывности деятельности организации

Общество намерено продолжить свою деятельность в течение не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11.8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

11.8.1 Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности)

(Основание: п.5-8. ПЗ-9/2012)

11.9.1.1 Рыночные (валютный риск, риск процентной ставки, прочий ценовой риск),
Отсутствует

11.9.1.2 Кредитные

Отсутствует

11.9.1.3 Риск ликвидности

Отсутствует

Общество незначительно подвержено рискам хозяйственной деятельности (рыночные, кредитные, риски ликвидности и т.д.), способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Возможные неблагоприятные для организации последствия в случае изменения рыночных цен на товары, работы, услуги и др. минимальны. Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность).

11.8.2 Другие виды рисков (правовые, страновые, региональные)

(Основание: п.9-12. ПЗ-9/2012)

События, связанных с условиями COVID-19, за отчётный период не оказали существенного влияния на финансовую отчетность. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют и стоимость сырья и материалы. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «СЗ «АЛЪТАИР»



Р.А.Саканин

Дата подписания

31 / 03 /2022 г.

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью 44 (серия КДР/М)

Директор

[подпись] Г.Ю. Серебрякова

