

**АУДИТОРСКОЕ  
ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью  
Специализированный застройщик «Ак таш-Инвестстрой»**

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Ак таш-Инвестстрой» (ОГРН: 1171690058286 , адрес: 420025, Татарстан Респ, Казань г, переулок Дуслык, дом № 8, строение 1001, офис 31).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО Специализированный застройщик «Ак таш-Инвестстрой» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

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

**Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на информацию, отраженную в п. 3.6 «Прочие внеоборотные активы» и п. 3.10 'Прочие оборотные активы' Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества, в которых приведена информация о наличии объектов, отраженных на счетах незавершенного строительства, - затраты на долевое строительство объектов (жилые многоквартирные дома с офисными помещениями).

Указанные затраты являются объектами внеоборотных активов, отражены в разделе 1 'Внеоборотные активы' формы № 1 'Бухгалтерский баланс' на 31.12.2020 г. в связи с тем, что реализация проекта 33 «Военный городок», а также достройка паркинга ЖД № 1 МЧС занимают более 12 мес.

Указанные затраты являются объектами оборотных активов, отражены в разделе 2 'Оборотные активы' формы № 1 'Бухгалтерский баланс' на 31.12.2020 г. в связи с тем, что достройка ЖД «Нокса 2» занимают менее 12 месяцев и намечены на 2021 год

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

#### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

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

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



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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Руководитель аудиторского задания  
ведущий эксперт ООО «СВЭБ»  
квалификационный аттестат в области общего аудита  
№К029320, выдан Министерством финансов от 22.01.2009 г.,  
срок действия аттестата не ограничен,  
ОРНЗ 21603069988



И. А. Перов



Аудиторская организация:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Средне-Волжское экспертное бюро»

Место нахождения: Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Абсалямова, д.13, офис 9.  
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1021603278663, дата внесения записи: 22.11.2002 г., регистрирующий орган: ИМНС России по Московскому району г. Казани. РТ.

ООО «СВЭБ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «ААС» 04 февраля 2020г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006028135

04.05.2021 г.

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"</b>	ИНН	16000427		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1660295320		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКОПФ / ОКФС	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	<b>420025, Татарстан респ, Казань г, Дуслык пер, д. № 8, стр. 1001, оф. 36</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "СВЭБ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1653000946
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1021603278663

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
<i>п. 2.1</i>	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
<i>п. 3.1</i>	Финансовые вложения	1170	96 796	146 094	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
<i>п. 2.2</i>	Прочие внеоборотные активы	1190	18 728	1 508	1 350
	Итого по разделу I	1100	115 524	147 602	1 350
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<i>п. 4</i>	Запасы	1210	-	8 449	49 710
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
<i>п. 3.1</i>	Дебиторская задолженность	1230	234 240	83 335	57 309
<i>п. 3.1</i>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	54 058	-	107 099
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	139	6 549	569
<i>п. 3.10</i>	Прочие оборотные активы	1260	5 560	529 205	28 036
	Итого по разделу II	1200	293 998	627 539	242 723
	<b>БАЛАНС</b>	1600	409 522	775 141	244 073



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
<i>п. 3.16</i>	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	146 838	49 653	54 236
	Итого по разделу III	1300	186 848	89 663	94 246
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
<i>п. 5.3.</i>	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
<i>п. 5.3.</i>	Заемные средства	1510	7 219	35	-
<i>п. 5.3.</i>	Кредиторская задолженность	1520	196 294	183 779	137 497
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
<i>п. 7</i>	Оценочные обязательства	1540	19 162	9 876	12 330
	Прочие обязательства	1550	-	491 788	-
	в том числе:				
	Средства целевого финансирования долевого строительства		-	491 789	-
	Итого по разделу V	1500	222 674	685 478	149 827
	<b>БАЛАНС</b>	1700	409 522	775 141	244 073

Руководитель

(подпись)



Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)



12 февраля 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"</b>	ИНН	<b>16000427</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>1660295320</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКЕИ	<b>41.20</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

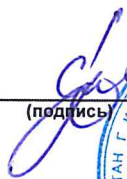
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<i>н. 3.16</i>	Выручка	2110	124 239	65 469
<i>н. 3.16</i>	Себестоимость продаж	2120	(45 813)	(39 793)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	78 426	25 676
<i>р. 6</i>	Коммерческие расходы	2210	(73 992)	(17 898)
	Управленческие расходы	2220	(708)	(518)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 726	7 260
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	72
	Проценты к уплате	2330	(19)	(17)
<i>н. 3.16</i>	Прочие доходы	2340	133 157	42 665
<i>н. 3.16</i>	Прочие расходы	2350	(13 353)	(54 278)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	123 511	(4 298)
	Налог на прибыль	2410	(26 266)	(200)
<i>н. 3.16</i>	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(26 266)	(200)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(58)	(85)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	97 187	(4 583)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	97 187	(4 583)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



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

	Коды	
0710004		
31	12	2020
16000427		
1660295320		
41.20		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

Строительство жилых и нежилых зданий

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

Общества с ограниченной

по ОКЕИ

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 2018 г.	3100	40 010	-	-	-	54 236	94 246
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 584)	(4 584)
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	-	-



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 2019 г. за 2020 г.	3200	40 010	-	-	-	49 653	89 663
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	97 185	97 185
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	97 185	97 185
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	40 010	-	-	-	146 838	186 848

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	94 246	(4 583)	-	89 663
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	94 246	(4 583)	-	89 663
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	54 236	(4 583)	-	49 653
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	54 236	(4 583)	-	49 653
<b>по другим статьям капитала</b>					
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	186 848	89 663	94 246

Руководитель Орлов Сергей Михайлович  
 (подпись) УПРАВИТЕЛЬСКИЙ ЗАСТРОЙЩИК «АК ТАШИНВЕСТСТРОЙ»  
 (наименование организации, в которой подписан документ)



12 февраля 2021 г.

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

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710005</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"</b>		<b>16000427</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>1660295320</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКВЭД 2	<b>41.20</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	421 938	624 541
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	55 881	67 971
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Средства целевого финансирования долевого строительства	4114	355 528	537 435
прочие поступления	4119	10 529	19 135
Платежи - всего	4120	(430 765)	(579 588)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(397 628)	(559 838)
в связи с оплатой труда работников	4122	(211)	(109)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4)
налога на прибыль организаций	4124	(25 911)	(12 268)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 015)	(7 369)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 827)	44 953
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	24 885	33 835
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	24 885	33 835
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(29 646)	(72 830)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(29 646)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(72 830)



Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200

(4 761)

(38 995)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	51 881	101 422
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	51 881	101 422
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(44 703)	(101 400)
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	(44 703)	(101 400)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 178	22
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 410)	5 980
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 549	569
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	139	6 549
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.





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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



### 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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)

Орлов Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)  
 ЗАСЛУЖИЛИСЬ  
 «АК ТАШ-ИНВЕСТСТРОЙ»  
 ИЧН, ИНН 1660265320



12 февраля 2021 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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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 2020г.	1 509	23 583	6 364	-	18 728
	5250	за 2019г.	393	1 397	282	-	1 509
в том числе:							
МЧС №1 достройка Паркинга по Губкина ЖД№1	5241	за 2020г.	-	250	-	-	250
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Нокса 2 (за 33 Военный городок)	5242	за 2020г.	696	4 855	5 551	-	-
	5252	за 2019г.	-	696	-	-	696
Четаева 71 (Свей)	5243	за 2020г.	110	-	110	-	-
	5253	за 2019г.	110	-	-	-	110
Губкина 5, МЧС	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	203	-	-	203
Дом. по ул. Калашникова с инженерными сетями	5245	за 2020г.	703	-	703	-	-
	5255	за 2019г.	283	420	-	-	703
33ВГ ЖД1	5246	за 2020г.	-	2 157	-	-	2 157
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
33ВГ ЖД2	5247	за 2020г.	-	2 197	-	-	2 197
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
33ВГ ЖД3	5248	за 2020г.	-	1 303	-	-	1 303
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
33ВГ ЖД4	5249	за 2020г.	-	1 383	-	-	1 383
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
33ВГ ЖД5		за 2020г.	-	2 313	-	-	2 313
		за 2019г.	-	-	-	-	-
33ВГ		за 2020г.	-	7 086	-	-	7 086
		за 2019г.	-	-	-	-	-
33 ВГ 2 очередь		за 2020г.	-	2 039	-	-	2 039
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ЖД1 Триумф перевыставляемые		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	78	-	-	78

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

Наименование показателя	реконструкции и частичной ликвидации	
	Код	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:		
	5261	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель


  
(подпись)
Орлов Сергей Михайлович  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	146 094	-	1 323	(50 621)	-	-	-	96 796	-
	5311	за 2019г.	-	-	146 094	-	-	-	-	146 094	-
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2020г.	146 094	-	1 323	(50 621)	-	-	-	96 796	-
	5312	за 2019г.	-	-	146 094	-	-	-	-	146 094	-
	5305	за 2020г.	-	-	78 944	(24 886)	-	-	-	54 058	-
	5315	за 2019г.	107 099	-	112 864	(219 963)	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2020г.	-	-	78 944	(24 886)	-	-	-	54 058	-
	5316	за 2019г.	107 099	-	-	(107 099)	-	-	-	-	-
право требования	5307	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	40 034	(40 034)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	146 094	-	80 267	(75 507)	-	-	-	150 854	-
	5310	за 2019г.	107 099	-	258 958	(219 963)	-	-	-	146 094	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель


  
(подпись)

**Орлов Сергей Михайлович**  
 (расшифровка подписи)


12 февраля 2021 г.

**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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	8 449	-	122 374	(130 823)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2019г.	49 710	-	24 581	(65 841)	-	-	X	-	8 449	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	11	(11)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	5 114	-	48 410	(53 524)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	49 710	-	-	(44 596)	-	-	-	-	5 114	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	3 335	-	-	(3 335)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	3 335	-	-	-	-	-	3 335	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	73 952	(73 952)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	21 232	(21 232)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель


  
(подпись)

 Орлов Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)


12 февраля 2021 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	83 335	-	189 807	-	(38 906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	57 309	-	74 975	-	(49 367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2020г.	41 933	-	33 931	-	(36 709)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	4 297	-	38 789	-	(1 153)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2020г.	36 244	-	146 267	-	(1 749)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	7 125	-	35 896	-	(6 777)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2020г.	5 159	-	9 609	-	(448)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	45 888	-	290	-	(41 437)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	83 335	-	189 807	-	(38 906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	57 309	-	74 975	-	(49 367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		погашение	списание на финансовый результат						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	183 814	124 938	64	(105 223)	-	-	-	-	-	-	-	-	203 512
	5580	за 2019г.	137 497	167 750	102	(122 036)	-	-	-	-	-	-	-	-	183 814
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	70 832	68 656	-	(13 640)	-	-	-	-	-	-	-	-	125 848
	5581	за 2019г.	61 592	16 621	-	(7 380)	-	-	-	-	-	-	-	-	70 832
авансы полученные	5562	за 2020г.	35 171	200	-	(32 275)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 097
	5582	за 2019г.	391	34 885	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	35 171
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4	(53)	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13
	5583	за 2019г.	11 656	(85)	85	(12 069)	-	-	-	-	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	35	51 881	6	(44 703)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 219
	5585	за 2019г.	-	101 422	17	(101 404)	-	-	-	-	-	-	-	-	35
прочая	5566	за 2020г.	77 687	4 254	-	(14 605)	-	-	-	-	-	-	-	-	67 336
	5586	за 2019г.	63 859	14 907	-	(1 079)	-	-	-	-	-	-	-	-	77 687
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	183 814	124 938	64	(105 223)	-	-	-	-	-	-	-	-	203 512
	5570	за 2019г.	137 497	167 750	102	(122 036)	-	-	-	-	-	-	-	-	183 814



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Орлов Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)



12 февраля 2021 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	8	-
Расходы на оплату труда	5620	188	149
Отчисления на социальные нужды	5630	48	16
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	464	353
Итого по элементам	5660	708	518
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	37 364	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	8 449	39 793
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 521	40 311

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

*С. Орлов*  
(подпись)

Руководитель

Орлов Сергей Михайлович  
(расшифровка подписи)



12 февраля 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 876	17 076	(7 774)	(16)	19 162
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	25	-	-	(16)	9
резерв на гарантийные обязательства ЖД1 в ЖК Триумф	5702	9 850	-	(7 774)	-	2 076
резерв на гарантийные обязательства ЖД2 в ЖК Триумф	5703	-	17 076	-	-	17 076



Орлов Сергей Михайлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

12 февраля 2021 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

*Orlov*  
(подпись)

Орлов Сергей Михайлович  
(расшифровка подписи)



12 февраля 2021 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель


  
(подпись)

 Орлов Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)


12 февраля 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО Специализированный застройщик «Ак гаш-Инвестстрой»**  
**за 2020 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b><u>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ</u></b> .....	<b>3</b>
<b><u>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</u></b> .....	<b>4</b>
<b><u>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»</u></b> .....	<b>12</b>
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	12
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	12
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».....	12
3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» .....	12
3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	12
3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	12
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	13
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» .....	13
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» .....	13
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» .....	13
3.11. Расшифровка статьи 11430 и 1540 «Оценочные обязательства» .....	14
3.12. Расшифровка статей 1520 «Кредиторская задолженность».....	14
3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» .....	14
3.14. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства» .....	14
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	15
3.16. Прочие доходы и расходы, Расчеты по налогу на прибыль.....	15
3.17. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах .....	17
4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету .....	17
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» .....	17
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» .....	17
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....	17
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» .....	17



<u>4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»</u> .....	18
<u>4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»</u> .....	19
<u>4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»</u> .....	19
<u>4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»</u> .....	19
<u>4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»</u> .....	19
<u>4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»</u> .....	19
<u>4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»</u> .....	19
<u>4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»</u> .....	20
<u>4.13. Раскрытие информации о капитале</u> .....	20
<u>4.14. Раскрытие информации о размерах вознаграждения управленческому персоналу</u> ..	20
<u>4.15. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»</u> .....	21
<u>4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»</u> .....	21
<u>4.17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»</u> .....	21
<u>4.18. Непрерывность деятельности</u> .....	22



## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик «Ак таш-Инвестстрой»

1.2. Место нахождения Общества: 420025, Республика Татарстан, г. Казань, пер. Дуслык, д. 8, стр.1001, оф.31

1.3. Общество зарегистрировано датой 14.06.2017 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 18 по РТ, свидетельство о государственной регистрации от 14 июня 2017 г., за основным государственным регистрационным номером 1171690058286.

1.4. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство от 14 июня 2017г. ИНН юридического лица 1660295320

1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2018 г. – 1 человек, за 2019 г. – 1 человек, за 2020 г. – 1 человек.

1.6. Основными видами деятельности Общества, согласно Устава, являются:  
Строительство жилых и нежилых зданий

Согласно кодам общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД): 41.2

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: Нет.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12.2020 г. представлен в таблице.

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Ахметова Раниля Шамилевна, гражд. РФ	30%
2	ООО Специализированный застройщик «Ак таш-Инвест»	70%

1.9. Уставный капитал за отчетный год не менялся и составляет 40 010,0 тыс. руб. Уставный капитал оплачен в размере 40 010,0 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.10. Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Единоличным исполнительным органом общества является директор. В период с 14.06.2017 по 09.06.2020 г. директором являлся Самарин Денис Леонидович, с 10.06.2020 по 28.09.2020 г. директором являлся Бусыгин Дмитрий Николаевич (Протокол общего собрания участников № 6 от 09.06.2020 г.), с 29.09.2020 по 21.01.2021 директором являлся Шиханов Алексей Викторович (Протокол общего собрания участников № 9 от 28.09.2020 г.), на дату подготовки бухгалтерской отчетности директором Общества является Орлов Сергей Михайлович (Протокол общего собрания участников №20 от 21.01.2021г.) Срок полномочий – без ограничения срока.

1.11. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице.

### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные		Отсутствуют.
- арендованные		Отсутствуют.
Незавершенное строительство	31.12.2020г.	Отклонений нет.
Оборудование к установке		Отсутствуют.
Расходы будущих периодов	31.12.2020г.	Отклонений нет
Нематериальные активы		Отсутствуют.
Материально-производственные запасы		Отсутствуют.
Незавершенное производство	31.12.2020г.	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020 г.	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2020г.	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020г.	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020г.	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2020г.	Отклонений нет.
Расчеты с банками по ссудным счетам		Отсутствуют.
Расчеты с бюджетом	31.12.2020г.	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020 г.	Отклонений нет

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора – Орлова Сергея Михайловича

1.14. Сведения об аудиторе

Аудитором за 2020 год является Общество с ограниченной ответственностью «Средне-Волжское экспертное бюро».

Место нахождения: 420066, РТ, г. Казань, ул. Абсалямова, д. 13. Тел. (843) 202-32-20.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021603278663/  
ООО «Средне-Волжское экспертное бюро» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006028135.

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



## Основы составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н, действующих положений по бухгалтерскому учету и других нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» (с изменениями и дополнениями).

Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, положениями Налогового кодекса Российской Федерации, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106н, приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в целях соблюдения организацией единой политики отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

В бухгалтерском учете под учетной политикой понимается принятая организацией совокупность способов ведения бухгалтерского учета, включающая первичное наблюдение, стоимостное измерение, текущую группировку и итоговое обобщение фактов хозяйственной деятельности.

На основании Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011г. и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» изменения в учетной политике организации производятся в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету (обязательное изменение учетной политики);
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета (добровольное изменение учетной политики);
- существенного изменения условий деятельности (добровольное изменение учетной политики).

При этом все изменения и дополнения утверждаются соответствующим организационно-распорядительным документом и отражаются в пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2019 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

В учетную политику, применявшуюся в отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом, не были внесены изменения.



Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений. Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

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

### **Общие вопросы организации бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Предприятия, возглавляемой главным бухгалтером.

На главного бухгалтера возлагается ответственность за своевременное и правильное отражение первичных документов в учете, своевременную подготовку и сдачу бухгалтерской (финансовой) отчетности в ФНС России по месту регистрации и внебюджетные фонды.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н

Предприятие применяет журнально-ордерную форму счетоводства с использованием автоматизированной системы учета (программа «1С Бухгалтерия»).

Организация ежемесячно формирует и оформляет в печатном виде регистры бухгалтерского учета, предусмотренные компьютерной программой «1С Бухгалтерия».

Предприятие хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета и бухгалтерскую (финансовую) отчетность в течение сроков, установленных в соответствии с правилами организации архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

принципа допущения непрерывности деятельности;

принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Для оформления хозяйственных операций предприятие использует типовые унифицированные формы первичных учетных документов.

При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, применяются самостоятельно разработанные формы первичных документов.

Предприятие ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

В случае, когда по конкретному вопросу нормативно не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применяются методы и способы, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету (Закон "О бухгалтерском учете", действующие ПБУ, Методические рекомендации, Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и др.).



Система внутреннего контроля включает три уровня контроля: предварительный - осуществляется лицами, имеющими право подписи первичных учетных документов, в процессе визирования расходных документов; текущий - осуществляется непосредственно в ходе проведения хозяйственных операций лицами, которые принимают участие в совершении этих операций; последующий - осуществляется работниками отдела бухгалтерского учета в процессе бухгалтерской обработки оправдательных первичных документов.

Ведение бухгалтерского учета, исчисление налогов осуществляется - бухгалтерской службой как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером.

### **Способы ведения бухгалтерского учета и оценки отдельных видов имущества и обязательств**

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактических затрат на его приобретение; полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату принятия к учету; произведенного на самом предприятии – по стоимости изготовления

#### **Учет основных средств**

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н на счете 01 «Основные средства»

К основным средствам относятся материальные ценности, используемые в производстве, при выполнении работ, оказании услуг или управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу.

Объекты основных средств стоимостью **не более 40 000 рублей** за единицу, относятся к материально производственным запасам и списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (п.5 ПБУ 6/01 «Учет ОС»).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

Срок полезного использования основных средств определять с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (п.20 ПБУ 6/01). К норме амортизации специальные коэффициенты не применяются.

Амортизация вновь поступивших объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения.

Переоценка основных средств не проводится.

#### **Незавершенное строительство**

На счете 08.3 «Строительство объектов» Общество учитывает расходы по строительству объектов (жилые многоквартирные дома с офисными помещениями). Общество выполняет функции заказчика-застройщика, строительство ведется подрядным способом.



На счете 08.3 учет организован в разрезе объектов (стройки, дома поадресно) по статьям затрат. При этом на счете 08.3 учитываются расходы, соответствующие перечню статьи 18 Федерального закона от 30.12.2014г. № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», а именно:

- расходы, непосредственно связанные со строительством (проектные и подрядные работы, расходы, связанные с земельным участком, разрешения и согласования и др.). Данные расходы учитываются прямым способом по каждому конкретному дому (стройке).

- расходы, связанные с содержанием службы заказчика-застройщика (по перечню расходов согласно письму Минстроя России от 13.12.1995г. № ВБ-29/12-347 «Методическое пособие по расчету затрат на содержание службы заказчика-застройщика»). Данные расходы учитываются предварительно на счете 26 «Общехозяйственные расходы», затем списываются на счет 08.3 «Строительство объектов» пропорционально прямым статьям затрат, учтенных по объектам на счете 08.3. При этом в расчете участвуют только объекты, по которым получено разрешение на строительство.

По окончании строительства объекта (ввод дома в эксплуатацию) затраты, накопленные на его аналитике счета 08.3 «Строительство объектов» распределяются на проданные дольщикам жилые и нежилые помещения (счет 86.2 «Целевое финансирование по договорам долевого участия») и непроданные жилые и нежилые помещения (счет 43 «Готовая продукция») пропорционально их площади (квадратные метры).

После распределения части затрат на счет 86.2 на этом счете по сданному объекту определяется экономия застройщика.

Все последующие расходы по объекту, который уже был сдан, собираются на счете 08.3 на той же аналитике учета и списываются в состав прочих расходов (счет 91.2 «Прочие расходы») по окончании отчетного периода.

### **Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н на счете 10 «Материалы»

### **Материалы**

Аналитический учет материалов ведется по видам, местам хранения.

Учет поступления материалов производится по фактической себестоимости.

Метод оценки списания материалов определить по средней себестоимости.

Материалы со сроком использования более 12 месяцев вводятся в эксплуатацию.

Стоимость материалов, введенных в эксплуатацию списывается единовременно на счета затрат в момент передачи их в производство. Ведется количественный учет материалов, переданных в эксплуатацию, на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» до момента их выбытия (износа).

Порядок учета спецодежды определяется в порядке, предусмотренном для учета МПЗ. Производится единовременное списание спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев списывается для целей налогового учета единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам; для целей бухгалтерского учета списывается равномерно в течении всего срока эксплуатации, для этого применяется субсчет 10.11.1 «Специальная одежда в эксплуатации». При увольнении сотрудники возвращают спецодежду на склад.



## **Готовая продукция**

Согласно Учетной политике Общества на счете 43 "Готовая продукция" учитываются квартиры и офисные помещения в сданном доме, которые не были проданы дольщикам за время строительства, оформленные в собственность организации. Себестоимость помещений определяется расчетным путем при сдаче дома. Подробное описание расчета приведено в разделе "Незавершенное строительство". Квартиры и офисы подлежат дальнейшей продаже.

## **Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает расходы, связанные с членством в саморегулируемой организации строителей и расходы по страхованию. Сроки списания расходов будущих периодов определяются из содержания первичных документов, либо утверждаются приказом по организации.

## **3. Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов**

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами по обычным видам деятельности является вознаграждение заказчика-застройщика, которое выделено в процентах от суммы заключенного договора долевого участия на строительство многоквартирного жилого дома, доходы от реализации ТМЦ.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Счета бухгалтерского учета, используемые для учета доходов: бухгалтерский учет доходов ведется на счете 90, субсчет 1 «Продажи».

Все остальные виды доходов относятся к прочим доходам. Эти виды доходов определяются в соответствии с ПБУ 9/99 и учитываются на Предприятии на счете 91 субсчет 91-1 «Прочие доходы».

В целях бухгалтерского учета прочими доходами считать:

- экономия застройщика
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы по операциям с иностранной валютой;
- суммы дооценки активов;
- чрезвычайные доходы - поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей,



остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

- иные доходы.

### **Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг.**

Общество несет следующие виды расходов:

- расходы, связанные с содержанием службы заказчика-застройщика (по перечню расходов согласно письму Минстроя России от 13.12.1995г. № ВБ-29/12-347 «Методическое пособие по расчету затрат на содержание службы заказчика-застройщика»). Указанные расходы учитываются предварительно на счете 26 «Общехозяйственные расходы», затем списываются на счет 08.3 «Строительство объектов» пропорционально прямым статьям затрат, учтенных по объектам на счете 08.3. При этом в расчете участвуют только объекты, по которым получено разрешение на строительство.

- расходы, не входящие в перечень расходов согласно письму Минстроя России от 13.12.1995г. № ВБ-29/12-347 «Методическое пособие по расчету затрат на содержание службы заказчика-застройщика», но связанные с продажей квартир, а именно, расходы на рекламу и маркетинг, расходы на агента, которые заключает договора с дольщиками (агентское вознаграждение), субсидирование процентной ставки. Указанные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в аналитике объекта («Дом») по статьям затрат (агентское, расходы на маркетинг и рекламу) и списываются пропорционально степени готовности объекта (агентское вознаграждение), по завершению строительства (расходы на маркетинг и рекламу). Остаток расходов переносится в дебет счета 20, формируя НЗП на отчетную дату (используется регламентный документ 1С – формирование НЗП).

- расходы, связанные с членством в СРО, и страхованием ответственности. Указанные расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» в части принимаемых затрат (обязательное членство и страхование), и в дебет счета 91.2 «Прочие расходы» аналитика «непринимаемые в НУ» - в части не принимаемых в налоговом учете затрат (дополнительное членство и страхование). Сроки списания указанных расходов устанавливаются Обществом самостоятельно, исходя из предполагаемого срока.

### **Учет расчетов**

Учет расчетов ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету: «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Организация ведет учет расчетов по:

- основаниям возникновения задолженности;
- контрагентам;
- видам задолженности;
- срокам погашения.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и выданным авансам. Учет расчетов с поставщиками услуг ведется на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Предприятие учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы,



полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

### **Резервы**

В бухгалтерском учете организация формирует резерв на гарантийные обязательства в размере 2,5% стоимости генподрядного договора по каждому объекту строительства. Резерв формируется в момент сдачи дома (ввод в эксплуатацию) на гарантийный срок, предусмотренный договором (5 лет.). Резерв создается в бухгалтерском и налоговом учете.

Также организация формирует резерв предстоящих расходов и платежей (резерв ожидаемых затрат) на основании условий договоров, заключенных с подрядчиками и поставщиками по фактически ожидаемым затратам (стоимость договора). Резерв формируется Д 08 К 96 с прямым отнесением к конкретному дому или распределением по объектам строительства пропорционально площади, если расходы относятся к нескольким объектам. По факту исполнения обязательств поставщиками и подрядчиками и предоставления первичных документов фактические затраты списываются с резерва. Резерв создается в бухгалтерском учете.

Резерв на оплату отпусков создается в бухгалтерском учете. Резерв определяется расчетным путем исходя из остатков отпусков на конец месяца умноженного на среднедневной заработок. На конец года производится инвентаризация резерва на оплату отпусков и при необходимости корректируется.

### **Использование прибыли**

Чистая прибыль зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли, учитываются в составе прочих расходов.

Начисление и выплата дивидендов производится по решению собрания участников.

### **Инвентаризация**

Инвентаризация проводится в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Ежегодные инвентаризации имущества проводятся на основании приказа руководителя по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий и других чрезвычайных ситуаций.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

### **Критерий существенности.**

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Величина показателя признается существенной, если он может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность показателя организация определяет самостоятельно в каждом конкретном случае, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.



Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5%.

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

#### **3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»**

Объекты нематериальных активов у организации отсутствуют.

#### **3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»**

Организация не осуществляла научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

#### **3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»**

Объекты основных средств и доходных сложений у организации отсутствуют. Информация об ином использовании основных средств (аренда) представлена в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### **3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»**

Поисковые активы у организации отсутствуют.

#### **3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»**

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### **3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»**

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены затраты по долевному строительству в разрезе объектов строительства (за счет привлеченных денежных средств дольщиков) всего в сумме 18 728,0 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

Указанные затраты являются объектами внеоборотных активов, отражены в разделе 1 "Внеоборотные активы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс" по состоянию на 31.12.2020г. в связи с тем, что реализация проектов (Таблица 2.2 пояснений), занимает более 12 месяцев.

### 3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов по их видам в отчетном периоде представлена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по ее видам в бухгалтерском балансе по строкам 1230 «Дебиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)».

В 2020 году списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не производилась. Просроченная задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2020г. не создавался. На отчетные даты сомнительная задолженность отсутствует.

### 3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и в кассе. Информация о движении денежных средств приведена в отчете о движении денежных средств, который входит в состав бухгалтерской отчетности.

#### Информация о денежных средствах Общества

( тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сальдо на 01.01.2020г., тыс.руб	Сальдо на 01.01.2021г., тыс.руб.
Денежные средства в т.ч.	6 549	139
Касса	-	-
Расчетный счет	6549	139
Валютный счет	-	-
Депозитный счет	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>6549</b>	<b>139</b>

Сверка расчетов с банками на 31 декабря 2020г. проведена.

### 3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены затраты по долевого строительству в разрезе объектов строительства (за счет привлеченных денежных средств дольщиков) всего в сумме 5 551,0 тыс. руб.

Указанные затраты являются объектами оборотных активов, отражены в разделе 2 "Оборотные активы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс" по состоянию на 31.12.2020г. в связи с тем, что реализация проекта Жилой комплекс "Нокса 2 (ЖК Молодежный 14-16-



этажный за 33ВГ), занимает менее 12 месяцев и на дату подготовки бухгалтерской отчетности – введен в эксплуатацию.

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 01.01.2020 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 01.01.2021 г, тыс. руб.</i>
08 Строительство объектов по договорам долевого участия, итого		
ЖД № 1 ЖК Триумф (доп.расходы)	3 000	
ЖД № 2 ЖК Триумф	401 366,0	
ЖД Нокса 1	124 452,0	5 551,0
<b>ИТОГО</b>	<b>528 818,0</b>	<b>5 551,0</b>

В составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов:

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 01.01.2020 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 01.01.2021 г, тыс. руб.</i>
97 Расходы будущих периодов		
Прочие РБП	388,0	9,0
<b>ИТОГО</b>	<b>388,0</b>	<b>9,0</b>

### **3.11. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»**

Информация о признанных оценочных обязательствах (и их использовании) по их видам в отчетном периоде представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1540 отражены резерв на оплату отпусков и резерв по гарантийным обязательствам. Инвентаризация резервов на отчетную дату произведена.

### **3.12. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»**

Расшифровка статьи «Кредиторская задолженность» по видам и срокам задолженности приведена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В 2019 и 2020 году списания кредиторской задолженности с истекшим сроком давности не производилась. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### **3.13. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства»**

Расшифровка статьи «Заемные средства» по видам и срокам задолженности и ее движении приведена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской отчетности в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

<i>Показатель</i>	<i>Сальдо на 01.01.2020 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 01.01.2021 г, тыс. руб.</i>
Долгосрочные займы	-	-
Краткосрочные займы	22	7 200



Проценты по займам	13	19
<b>ИТОГО:</b>	<b>35</b>	<b>7 219</b>

Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

### 3.14. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

<i>Показатель</i>	<i>Сальдо на 01.01.2020 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 01.01.2021 г, тыс. руб.</i>
Средства целевого финансирования долевого строительства	491 789	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>491 789</b>	<b>-</b>

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

#### Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2019 год		2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Вознаграждение заказчика-застройщика	21 967	518	69 357	708
2	Реализация готовой продукции (квартиры)	43 502	39 793	54 882	45 813
	<b>Итого:</b>	<b>65 469</b>	<b>40 311</b>	<b>124 239</b>	<b>46 521</b>

В состав показателя Себестоимость включены себестоимость реализованных квартир и расходы заказчика-застройщика.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы соответственно составили 17 898,0 тыс. руб. за 2019 год и 73 992,0 тыс. руб. за 2020 год. Коммерческие расходы включают агентское вознаграждение (заключение договоров долевого участия и договоров купли-продажи квартир) и расходы на рекламу и маркетинг.

### 3.16. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице.

#### Прочие доходы

Вид доходов	2019 год	2020 год
Доходы от реализации прочего имущества (уступка права требования)	40 035	0
Проценты по займам	72	80
Экономия заказчика-застройщика ЖД Триумф 2	0	130 427

Прочие доходы	165	29
Восстановление гарантийного резерва	2 463	2 463
Возмещение затрат	2	158
Итого	42 737	133 157

Информация о прочих расходах представлена в таблице.

### Прочие расходы

Вид расходов	(тыс.руб.)	
	2019 год	2020 год
Расчетно-кассовое обслуживание	66	59
Штрафы, пени, неустойки	36	2
Госпошлина	35	2
Безвозмездная передача	5 099	7 711
Прочие расходы	165	371
Расходы по сданному объекту	4 606	5 221
Расходы от реализации прочего имущества (уступка права требования)	40 102	
Перерасход средств долевого строительства (отрицат. экономия)	4 170	
Проценты по займам	17	6
Итого:	54 296	13 372

За 2020 год получена прибыль в сумме 97 187,0 тыс. руб., прибыль для налогообложения составила 131 332 тыс. руб., налог на прибыль – 26 266,3 тыс. руб.

Постоянные разницы имеют место из-за наличия расходов, не принимаемых в налоговом учете – 7 821,0 тыс. руб., в том числе безвозмездная передача квартир – 7 711,3 тыс. руб., прочие не принимаемые (в т.ч. штрафы) – 109,7 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на отчетную дату составила 146 837,8 тыс. руб., на предыдущую отчетную дату 49 651,7 тыс. рублей.

### Расчеты по налогу на прибыль.

	За 2019 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	- 4 107,0	123 511,0
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	821,0	24 702,0
Постоянные разницы отчетного периода	5 152,0	7 821,0
Временные разницы отчетного периода	0	0
Исправление прошлых периодов (пересчет ОНО и ОНА)	-45,0	0
Налоговая база	0,0	131 332,0
Сумма части убытка, уменьшающая налоговую базу		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	1000,0	131 332,0
Ставка налога на прибыль	20%	20 %



Налог на прибыль	200,0	26 266,0
------------------	-------	----------

	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	0	0	-
Сумма отложенного налогового обязательства	0	0	-

### 3.17. Арендованные и переданные в аренду основные средства (в том числе лизинг)

Общество арендует офисное помещение у ООО «Ак таш» (г. Казань, пер. Дуслык, д. 8, стр.1001, оф.31).

Информация приведена в Приложении к пояснению таблицы 2.4 «Иное использование основных средств»

### 3.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списания задолженности не производилось.

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

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

В 2020 году Общество не вносило изменений в Учетную политику.

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

Общество не имеет активов, выраженных в иностранной валюте.

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

Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в отчетности. Влияние ситуации с COVID-19 в 2020 году на деятельность организации проанализировано в п.4.18.

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

#### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет

Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	ООО Специализированный застройщик «Ак таш – Инвест»	РФ, г.Казань, пер.Дуслык, оф. 36	Участник Общества	70%
2.	Ахметова Раниля Шамилевна, ИНН 166002630232	РФ, г.Казань	Участник Общества, бенефициарный владелец	30%
3.	Самарин Денис Леонидович, ИНН 165806374227	РФ, г.Казань	Единоличный исполнительный орган - (директор) с 21.03.2017 по 09.06.2020	-
4.	Бусыгин Дмитрий Николаевич, ИНН 165600553455	РФ, г.Казань	Единоличный исполнительный орган - (директор) с 10.06.2020 по 28.09.2020	-
5.	Шиханов Алексей Викторович, ИНН 165914082870	РФ, г.Казань	Единоличный исполнительный орган - (директор) с 29.09.2020 по 21.01.2021	-



6.	Орлов Сергей Михайлович, ИНН 165502280601	РФ, г.Казань	Единоличный исполнительный орган - (директор) с 22.01.2021 г.	-
----	---	--------------	---	---

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2020 г.	2019 г.
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>		
- основное хозяйственное общество		
- участник (физическое лицо)		
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>		
- основное хозяйственное общество	96 796	103 392
- участник (физическое лицо)		
<b>Другие операции</b>		
- основное хозяйственное общество		
- участник (физическое лицо) реализация квартиры	-	4 347

С лицами, исполняющими обязанности единоличного исполнительного органа, сделок не было.

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

Основным видом хозяйственной деятельности общества является: Выполнение функций заказчика-застройщика.

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

Государственная помощь не предоставлялась.

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

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

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

Общество не является участником совместной деятельности.

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

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

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

В 2020 г не было выявлено ошибок прошлого периода.

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

Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств».

#### 4.13. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал в 2020 году не менялся и составляет 40 010,0 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 146 838,0 тыс. руб.

Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 97 185,0 тыс. руб.

#### Сведения о размере чистых активов Общества

№ п/п	Показатели	31.12.2019	31.12.2020
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	49653	146 838
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	40 010	40 010
3	Резервный капитал (тыс. руб.)		
4	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр.2), %	1,241	3,67

#### 4.14. Раскрытие информации о размерах вознаграждений управленческому персоналу

В течение 2019 и 2020 годов организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды вознаграждения	2019 г.(тыс. руб.)	2020 г.(тыс. руб.)
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	165	236
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>		



- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;		
- иные долгосрочные вознаграждения.		
Итого	165	236

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

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

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

Мероприятия в 2020г не проводились.

**4.17. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### 4.18. Непрерывность деятельности

В Обществе проведен анализ признаков, событий и условий финансового характера; операционной деятельности; прочих признаков, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно. Не выявлено фактов и событий, способных оказать влияние на непрерывность деятельности организации.

Проанализировано влияние ситуации с COVID-19 в 2020 году на деятельность организации.

Организация не включена в «Перечень отраслей российской экономики, пострадавших в наибольшей степени в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», утвержденный Постановлением Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 г. (в ред. от 10.04.2020 г.).

Строительным компаниям в Республике Татарстан разрешено не приостанавливать свою деятельность в период пандемии при условии соблюдения санитарных норм. Деятельность ведется. По итогам 2020 года выполнены все обязательства, объекты сданы в срок, по итогам строительства получена экономия, прибыль от финансово-хозяйственной деятельности (и увеличение показателя чистых активов) за 2020 год составили 97 187,0 тыс. руб.

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности не выявлено существенного влияния фактора пандемии. Начаты работы по строительству нового объекта – «33 Военный городок 1 и 2 очереди», ведется достройка текущих объектов, все работы идут в соответствии с графиками, недостатка финансирования и персонала нет.

По нашему мнению, отсутствуют факты, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения о непрерывности деятельности ООО Специализированный застройщик "Ак таш - Инвестстрой".

Расшифровки показателей приведены в Приложении к настоящим Пояснениям.



Орлов Сергей Михайлович

» 2021 г.



