

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимого аудитора

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
специализированного застройщика «Ак таш-Инвестстрой»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью специализированного застройщика «Ак таш-Инвестстрой» (ОГРН: 1171690058286).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

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

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

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел «Существенные аспекты Учетной политики» подраздел «Сравнительные показатели» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, в котором указана следующая информация.

Изменения Учетной политики, связанные с применением ФСБУ 5/2019, были оценены, как оказавшие или способные оказать существенное влияние на структуру бухгалтерского баланса организации. Поэтому был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 'Учетная политика организации' на даты 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г.

Мы обращаем внимание на раздел 21 'События после отчетной даты' к Пояснениям к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г., в котором указана следующая информация:

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

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

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

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

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с данными обстоятельствами.

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.

Директор ООО «СВЭБ» (ОРНЗ 22006024424)

Руководитель аудита (ОРНЗ 22006024424)



Перов Игорь Анатольевич

Перов Игорь Анатольевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Средне-Волжское экспертное бюро», ОГРН
1021603278663

Место нахождения

Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Абсалямова, д.13, офис 9.

ОРНЗ 12006028135

29.04.2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
		16000427		
		1660295320		
		41.20		
		12300	16	
		384		
		384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"
Дата (число, месяц, год) _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____
 по ОКПО _____

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
ИНН _____

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
по ОКВЭД 2 _____

Единица измерения: в тыс. рублей
 по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 420025, Татарстан респ, Казань г, Дуслык пер, д. № 8, стр. 1001, оф. 36

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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	-	96 796	146 094
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	96 796	146 094
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	279 864	24 279	538 775
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	78 257	234 240	83 335
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 984	54 058	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 427	139	6 549
	Прочие оборотные активы	1260	4	9	387
	Итого по разделу II	1200	415 536	312 726	629 047
	БАЛАНС	1600	415 536	409 522	775 141

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	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	-	-	-
10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	149 729	146 838	49 653
	Итого по разделу III	1300	189 739	186 848	89 663
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	15 616	7 219	35
13	Кредиторская задолженность	1520	195 810	196 294	183 779
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12	Оценочные обязательства	1540	14 371	19 162	9 876
	Прочие обязательства	1550	-	-	491 789
	в том числе: Средства целевого финансирования долевого строительства		-	-	491 789
	Итого по разделу V	1500	225 797	222 674	685 478
	БАЛАНС	1700	415 536	409 522	775 141



Руководитель

(подпись)

Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	16000427		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	1660295320		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	41.20	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<i>14</i>	Выручка	2110	95	124 239
	Себестоимость продаж	2120	-	(45 813)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	95	78 426
<i>14</i>	Коммерческие расходы	2210	(130)	(73 992)
<i>14</i>	Управленческие расходы	2220	(834)	(708)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(869)	3 726
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
<i>15</i>	Проценты к получению	2320	56	80
<i>15</i>	Проценты к уплате	2330	(7)	(19)
<i>15</i>	Прочие доходы	2340	4 953	133 077
<i>15</i>	Прочие расходы	2350	(519)	(13 353)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 614	123 511
<i>16</i>	Налог на прибыль	2410	(723)	(26 266)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(723)	(26 266)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(58)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 891	97 187

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	2 891	97 187
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
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 деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКВЭД 2

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКПОФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	40 010	-	-	-	49 653	89 663
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	97 187	97 187
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	97 187	97 187
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2)	(2)
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	(2)	(2)
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	40 010	-	-	-	146 838	186 848
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	2 891	2 891
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 891	2 891
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	40 010	-	-	-	149 729	189 739

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	89 663	97 186	(1)	186 848
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	89 663	97 186	(1)	186 848
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	49 652	97 186	-	146 838
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	49 652	97 186	-	146 838
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	189 739	186 848	89 662



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

Handwritten signature of Sergey Mikhailovich Orlov in blue ink.

31 марта 2022 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "Ак таш-Инвестстрой"		16000427		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1660295320		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	89 654	421 938
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 867	55 881
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Средства целевого финансирования долевого строительства	4114	-	355 528
прочие поступления	4119	78 787	10 529
Платежи - всего	4120	(191 679)	(430 765)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(186 915)	(397 628)
в связи с оплатой труда работников	4122	(316)	(211)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(103)	(25 911)
прочие платежи	4129	(4 345)	(7 015)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(102 025)	(8 827)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	109 283	24 885
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	109 230	24 885
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	53	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 360)	(29 646)
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	(14 360)	(29 646)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	94 923	(4 761)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 390	51 881
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 390	51 881
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(44 703)
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)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 390	7 178
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 288	(6 410)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	139	6 549
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 427	139
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Орлов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

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

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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная 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 2021г.	96 796	-	60	(96 856)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	146 094	-	1 323	(50 621)	-	-	-	-	-	96 796
в том числе:												
предоставленные займы	5302	за 2021г.	96 796	-	60	(96 856)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	146 094	-	1 323	(50 621)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	54 058	-	14 300	(12 374)	-	-	-	-	-	96 796
	5315	за 2020г.	-	-	78 944	(24 886)	-	-	-	-	-	55 984
в том числе:												
	5306	за 2021г.	54 058	-	14 300	(12 374)	-	-	-	-	-	55 984
	5316	за 2020г.	-	-	78 944	(24 886)	-	-	-	-	-	54 058
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	150 854	-	14 360	(109 230)	-	-	-	-	-	55 984
	5310	за 2020г.	146 094	-	80 267	(75 507)	-	-	-	-	-	150 854

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель *С. Орлов* (подпись)
Орлов Сергей Михайлович (расшифровка подписи)

31 марта 2022 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	24 279	-	24 279	498 177	(242 593)	-	-	-	-	279 864	279 864
	5420	за 2020г.	538 774	-	538 774	362 263	(876 760)	-	X	-	-	24 279	24 279
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	11	(11)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	5 114	-	5 114	48 410	(53 524)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	3 335	-	3 335	-	(3 335)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	130	(130)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	73 992	(73 992)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5407	за 2021г.	24 279	-	24 279	498 046	(242 462)	-	-	-	-	279 864	279 864
	5427	за 2020г.	530 325	-	530 325	239 850	(745 897)	-	-	-	-	24 279	24 279

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	-	-	-



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 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 Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва								
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	234 240	-	27 754	-	-	-	(184 301)	-	-	-	-	-	-	-	78 257
	5530	за 2020г.	83 335	-	189 807	-	-	-	(38 906)	-	-	-	-	-	-	-	234 240
в том числе:	5511	за 2021г.	39 154	-	166	-	-	-	(11 740)	-	-	-	-	-	-	-	27 580
	5531	за 2020г.	41 933	-	33 931	-	-	-	(36 709)	-	-	-	-	-	-	-	39 154
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	180 762	-	27 213	-	-	-	(171 109)	-	-	-	-	-	-	-	36 866
	5532	за 2020г.	36 244	-	146 267	-	-	-	(1 749)	-	-	-	-	-	-	-	180 762
Авансы выданные	5513	за 2021г.	14 324	-	375	-	-	-	(1 452)	-	-	-	-	-	-	-	13 811
	5533	за 2020г.	5 159	-	9 609	-	-	-	(448)	-	-	-	-	-	-	-	14 324
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	234 240	-	27 754	-	-	-	(184 301)	-	-	-	-	-	-	-	78 257
	5520	за 2020г.	83 335	-	189 807	-	-	-	(38 906)	-	-	-	-	-	-	-	234 240

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	203 513	76 932	7	-	-	X	X	-	-
в том числе:	5580	за 2020г.	183 814	124 996	64	(105 361)	-	X	X	564	211 426
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	125 848	68 507	-	(1 510)	-	-	-	3	203 513
	5581	за 2020г.	70 832	68 656	-	(13 640)	-	-	-	-	192 845
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 097	-	-	(1 068)	-	-	-	-	125 848
	5582	за 2020г.	35 171	201	-	(32 275)	-	-	-	-	2 029
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13	16	-	-	-	-	-	-	3 097
	5583	за 2020г.	4	4	-	-	-	-	-	564	593
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	58	(53)	-	-	-	3	13
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	7 219	8 390	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	35	51 881	7	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	67 336	19	6	(44 703)	-	-	-	-	15 616
	5586	за 2020г.	77 772	4 254	-	(67 013)	-	-	-	-	7 219
	5567	за 2021г.	-	-	-	(14 690)	-	-	-	-	342
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	67 336
	5550	за 2021г.	203 513	76 932	7	(69 590)	-	X	X	-	-
Итого	5570	за 2020г.	183 814	124 996	64	(105 361)	-	X	X	564	211 426
										3	203 513

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	8
Расходы на оплату труда	5620	362	188
Отчисления на социальные нужды	5630	82	48
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	256 105	58 296
Итого по элементам	5660	256 549	58 540
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	53 524
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(255 585)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	8 449
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	964	120 513

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



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 162	-	(11)	(4 816)	14 371
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	10	35	(11)	-	34
резерв на гарантийные обязательства	5702	19 152	-	-	(4 816)	14 336



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Орлов Сергей Михайлович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель



 Орлов Сергей Михайлович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью
Специализированный застройщик «Ак таш-
Инвестстрой»
за 2021 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	15
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	15
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	15
6. ЗАПАСЫ	16
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ.....	17
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	17
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	17
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	18
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	19
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	20
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	21
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	22
17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	Ошибка! Закладка не определена.
18. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА.....	22
19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	23
20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	26
21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	27
22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
23. ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩЕГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА.....	31

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

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

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО Специализированный застройщик «Ак таш - Инвестстрой».

1.3. Место нахождения Общества: 420025, Республика Татарстан, г. Казань, пер. Дуслык, д.8, пом.1001, оф.31;

1.4. Общество зарегистрировано 14.06.2017г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1171690058286.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан 14 июня 2017г., присвоен ИНН 1660295320, КПП 166001001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год - 1 чел., за 2020 год – 1 чел.

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

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12.2021 г. представлен ниже

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО Специализированный застройщик «Ак таш –Инвест» ИНН 1657131160	70%
2	Ахметова Раниля Шамилевна, гражданка Российской Федерации	30 %

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 40 010 тыс. руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах.
Отсутствует

1.11. Органы управления Общества:
- Общее собрание участников Общества
- Единоличный исполнительный орган - директор

1.12. Единоличным исполнительным органом общества является директор.

В период с 23.12.2020 г. по 20.01.2021 г. директором Общества являлся Шиханов Алексей Викторович (протокол № 9 Внеочередного общего собрания участников Общества от 28.09.2020 г.), начиная с 21.01.2021 и на дату подготовки настоящей отчетности - Орлов Сергей Михайлович, назначен решением Внеочередного общего собрания участников Общества № 20 от 21.01.2021г. Полномочия директора утверждены без ограничения срока.

1.13. Контрольный орган Общества

Ревизионная комиссия назначается участником Общества, в 2020 г. и 2021 г. ревизионная комиссия не назначалась.

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности Обществом (с указанием обычных видов деятельности):

1) Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

1.15. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные		Отсутствуют
- арендованные	31.12.2021	Отклонений нет
Оборудование к установке	31.12.2021	Отклонений нет
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	31.12.2021	Отклонений нет
- незавершенное строительство объектов основных средств	31.12.2021	Отклонений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Отклонений нет
Нематериальные активы		Отсутствуют.
Материально-производственные запасы	31.12.2021	Отклонений нет
Незавершенное производство	31.12.2021	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным и иным счетам	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Отклонений нет

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

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

Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

1.17. Сведения об аудиторе.

Решением общего собрания участников/акционеров Общества (протокол от 24.09.2021 № 21) официальным аудитором Общества на 2021 год утверждено ООО «Средне-Волжское экспертное бюро»

Место нахождения: 420066, г. Казань, ул. Абсалямова, 13, офис 9.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021603278663

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.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 5 лет и свыше 30 лет
Сооружения	3-30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-25 лет
Офисное оборудование	1-3 года
Транспортные средства	3-6 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-25 лет
Другие виды основных средств	5-25 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости.

Устойчивым снижением стоимости финансовых вложений признается при одновременном наличии следующих факторов (п. 37 ПБУ 19/02):

- на момент проведения оценки и на прошлую отчетную дату учетная стоимость вложений значительно превышает расчетную.
- в течение 12 месяцев расчетная стоимостная оценка изменялась исключительно в сторону уменьшения.
- на отчетную дату нет сведений о последующем увеличении цены финансовых активов компании.

Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Тестирование финансовых вложений, являющихся предоставленными займами, на предмет их возможного обесценения производится аналогично порядку, принятому в отношении резервов по сомнительным долгам.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

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, переделов), 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. Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28,29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

На счете 08.3 «Строительство объектов» Общество учитывает расходы по строительству объектов (жилые многоквартирные дома и иные объекты долевого строительства). 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 «Строительство объектов». 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» принимаются к учету на счете 43 «Готовая продукция», как построенные за счет собственных средств застройщика либо кредитных средств, пропорционально их площади (квадратные метры).

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

В бухгалтерской отчетности с 2021 г. показатель счета 08.3 «Строительство объектов» отражается по строке 1210 «Запасы».

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от Общества доходами по обычным видам деятельности является вознаграждение заказчика-застройщика, которое выделено в процентах от суммы заключенного договора долевого участия на строительство многоквартирного жилого дома, а также выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества (готовая продукция – квартиры, машино-места и пр.)

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:

- 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 депонентской 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.

Расходы

Учет затрат на производство ведется в разрезе подразделений, номенклатурных групп, статей затрат и классифицируется по элементам затрат на:

- Прямые расходы, которые собираются по дебету счета 08.3 "Строительство объектов".

- Косвенные, отражаемые по дебету счетов: 26 "Общехозяйственные расходы"; 44 «Расходы на продажу»

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») учитываются предварительно на счете 26 «Общехозяйственные расходы», затем списываются на счет: 08.3 «Строительство объектов».

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в части затрат, относящихся к административно-управленческому персоналу, списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Издержки обращения».

В состав расходов на продажу включаются затраты, связанные с реализацией жилых и нежилых помещений, расходы на рекламу, комиссионные и агентские вознаграждения, аренда торговых точек.

Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и учитываются следующим образом:

Расходы, не входящие в перечень расходов согласно письму Минстроя России от 13.12.1995г. № ВВ-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), расходы на субсидирование процентной ставки ипотечных договоров дольщиков. Указанные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в аналитике объекта («Дом») по статьям затрат (агентское, расходы на маркетинг и рекламу), по завершению месяца переносятся в дебет счета 20, формируя НЗП на отчетную дату (используется регламентный документ 1С – формирование НЗП). А по завершению строительства списываются 90.07.1 «Расходы на продажу».

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 НУ» - в части не принимаемых в налоговом учете затрат (дополнительное членство и страхование). Сроки списания указанных расходов устанавливаются Обществом самостоятельно, исходя из предполагаемого срока.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализа договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом на основании КС-2, КС3

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы

будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Сравнительные показатели

С 1 января 2021 года Организация начала применять ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасами, в частности, являются:

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;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации

Таким образом, затраты, связанные с реализацией проекта по строительству жилого дома отражаются в бухгалтерской отчетности в составе запасов, с раскрытием информации в отчетности.

Изменения учетной политики, связанные с применением ФСБУ 5/2019, были оценены, как оказавшие или способные оказать существенное влияние на структуру бухгалтерского баланса организации. Поэтому был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" на даты 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г.

Изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019:

Статья баланса	Сальдо по состоянию на 31.12.2019г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2019г.	Разница
	(до пересчета)	(после пересчета)	
1190 Прочие внеоборотные активы	1 508	0	1 508
1210 Запасы	8 449	538 775	-530 326
1260 Прочие оборотные активы	529 205	387	528 818
сумма строк	539 162	539 162	0

Статья баланса	Сальдо по состоянию на 31.12.2020г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2020г.	Разница
	(до пересчета)	(после пересчета)	
1190 Прочие внеоборотные активы	18 728	0	18 728
1210 Запасы	0	24279	-24 279
1260 Прочие оборотные активы	5560	9	5 551
сумма строк	24 288	24288	0

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

В 2021 году Общество не производило затрат по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря соответствующего года у Общества отсутствуют основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

5. 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.

По состоянию на 31 декабря соответствующего года стоимость финансовых вложений составила:

Показатель	Тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	55 984	150 855	146 094

Депозитные вклады

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. Обществом не осуществлялись депозитные вклады.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. предоставленные займы включали:

Тыс. руб.					
Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процента в	Полученное обеспечение

ООО «СФ «Ак таш»	20 956		30.11.2022	0,05	-
ООО «СФ «Ак таш»	35 028		30.10.2022	0,05	-
Итого предоставленные займы	55 984				

6. ЗАПАСЫ

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

На дату 31.12.2020 г. в составе показателя запасов отражены затраты по долевого строительству в разрезе объектов строительства с выделением прямых расходов на объект и расходов на содержание службы заказчика-застройщика.

Указанные затраты не являются объектами основных средств и внеоборотных активов, отражаются в разделе 2 "Оборотные активы" формы № 1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1210 «Запасы» в соответствии с подп. "ж", "з" п. 3 ФСБУ 5/2019.

Объект	Сальдо на 01.01.2022 г, тыс. руб.	Сальдо на 01.01.2021 г, тыс. руб.	Сальдо на 01.01.2020 г, тыс. руб.
Строительство объектов по договорам долевого участия, итого, в т.ч.			
ЖД № 1 ЖК Триумф (доп.расходы)			3 000
ЖД № 2 ЖК Триумф			401 366,0
ЖД Нокса 1		5 551,0	124 452,0
33 Военный городок	279 614	18 478	
МЧС достройка паркинга	250	250	
ИТОГО	279 864	24 279	528 818

7. 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.

Списания дебиторской задолженности в 2020 г. и в 2021 г. не производилось.

Резервы по сомнительной задолженности в 2020 г. и в 2021 г. не создавались.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря соответствующего года:

Показатель	Тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 427	139	6 549
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 427	139	6 549

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны (временно ограничены) для возможного использования

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря соответствующего года прочие активы состояли из следующих позиций:

Тыс. руб.

Виды активов	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	4	-	3	-	4
Сайт (Триумф)						105
Макет (Триумф)						278
Итого		4		9		387

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Показатель	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	40 010	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.	40 010	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2021 г.	40 010	

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 100

% долей, не оплаченных [оплаченных частично] по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 0.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2021 г. равна: 0,0 руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. составила 146 837 тыс. руб., за 2021 г. получена чистая прибыль в сумме 2 892 тыс. руб., на 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составила 149 729,0 тыс. руб.

В 2021 году распределение прибыли за 2020 год не производилось

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря соответствующего года включали:

Тыс. руб

Показатель	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-	Долго-	Кратко-	Долго-	Кратко-	Долго-

	срочные заемные средства	срочные заемные средства	срочные заемные средства	срочные заемные средства	срочные заемные средства	срочные заемные средства
Прочие займы в т.ч.	15 616	-	7 219	-	35	-
ООО «Бизнес Аренда», займ по договору 5/1/20 от 15.12.2020	15 590	-	7200	-	22	-
Проценты по займу	26		19		13	
Итого заемные средства	15 616		7 219		35	

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2020 году составила 6 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году составила 7 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	15 590	0,05	14.10.2022	-
Проценты	26			
Итого заемные средства	15 616		-	-

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	Неиспользован ные отпуска	Другие резервы	Итого
31 декабря 2019 г.	9 851	25		9 876
Признано в отчетном периоде	11 764			11 764
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)				

тыс. руб

	Гарантийные обязательства	Неиспользованные отпуска	Другие резервы	Итого
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	()	(16)	()	(16)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(2 463)	()	()	(2463)
31 декабря 2020 г.	19 152	9		19 162
Признано в отчетном периоде		36		36
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)				
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	()	(11)	()	(11)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(4816)	()	()	(4816)
31 декабря 2021 г.	14 336	34		14 371

Резервы по состоянию на 31 декабря соответствующего года имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные			
Краткосрочные	14371	19 162	9 876
Итого	14 371	19 162	9 876

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря соответствующего года имела следующую структуру:

Показатель	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего			

Тыс.руб

Показатель	2021 г.	2020 г.	2019 г.
в том числе:			
- Фонд социального страхования	0,4	0,4	0,3
- Пенсионный фонд	4,4	4,4	2,2
- Фонд обязательного медицинского страхования	1,4	1,5	0,5
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	0,2	0,2	0,1
Прочее			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	6,4	6,5	3,1

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря соответствующего года включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	556	-	-
Налог на добавленную стоимость	3	3	-
НДФЛ	3	3	1,3
Штрафы и пени			-
Прочие	16	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	578	6	1,3

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Тыс.руб.
			Валовая прибыль
Вознаграждение заказчика-застройщика	69 357		
Реализация готовой продукции (квартиры)	54 882	45 813	
Итого за 2020 год	124 239	45 813	78 426

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Работы по строительству наружных сетей водоотведения	95		95
Итого за 2021 год	95		95

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 были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Материалы		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизационные отчисления		
Прочие затраты (услуги сторонних орг-й)	130	73 992
Итого коммерческие расходы	130	73 992

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Материалы		
Затраты на оплату труда	387	185
Отчисления на социальные нужды	82	52
Амортизационные отчисления		
Прочие затраты	365	471
Итого управленческие расходы	834	708

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества		
Экономия заказчика-застройщика		130 427
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	56	80

Восстановление гарантийного резерва	4 815	2 463
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		9
Возмещение затрат	138	158
Прочие		20
Итого прочие доходы	5 009	133 157

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	7	19
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	46	49
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов		
Безвозмездная передача имущества (квартира)		7 711
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	62	
Госпошлины	81	
Расходы по сданному объекту	164	5 221
Возмещение затрат	166	
Прочие		372
Итого прочие расходы	526	13 372

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 614	123 511
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	723	24 702
Постоянные разницы отчетного периода: в т.ч.		1 564
Безвозмездная передача		1 542
Непринимаемые расходы прочие		22
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	3 614	131 332
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	723	26 266

Показатель	На 31.12.2021 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	-	
Сумма отложенного налогового обязательства	-	

18. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Отсутствуют показатели для раскрытия

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество (участники)					
1	ООО СЗ Ак таш-Инвест	Г. Казань, пер. Дуслык, д.8	Доля в уставном капитале ООО СЗ «Ак таш-Инестстрой», общий участник Ахметова Р.Ш.	70	
2	Ахметова Раниля Шамильевна ИНН 166002630232	РФ, г. Казань	Участник Общества, бенефициарный владелец	30	
Дочерние хозяйственные общества					
Зависимые хозяйственные общества					
Основной управленческий персонал					
	Шиханов Алексей Викторович, ИНН 165914082870	РФ, г.Казань	Единоличный исполнительный орган - (директор) с 29.09.2020 по 20.01.2021		
	Орлов Сергей Михайлович, ИНН 165502280601	РФ, г.Казань	Единоличный исполнительный орган - (директор) с 21.01.2021 г. по настоящее время		
Другие связанные стороны					

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

	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		

	2021 г.	2020 г.
- зависимые хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	55 984	
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- другие связанные стороны		
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
- основное хозяйственное общество		

	2021 г.	2020 г.
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- другие связанные стороны		
Другие операции		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		

С бенефициаром и директорами сделок не было.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	388	188
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации 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.		

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. В связи с этим резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств не формировали.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечений в форме поручительства.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

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

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

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

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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.

Механизм управления рисками

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

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

1. Финансовые риски

Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка может быть подвергнута и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества в основном приобретает у российских производителей, в связи с этим изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Общества какие-либо риски.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4. Репутационные риски

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.

5. Экономическая ситуация в которой Компания осуществляет свою деятельность

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

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

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

23. ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩЕГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 189 739,0 тыс. руб. при величине уставного капитала 40 010,0 тыс. руб. Чистые активы по сравнению с предыдущей отчетной датой увеличились на 2 891,0 тыс. руб.

Чистые активы соответствуют требованиям действующего законодательства.

Руководитель _____

« 31 »

марта





Принято к исполнению в срок
почтой (65) *Исходные*
мет № *1*
Подпись *ИИ*