

№О-14 от 02 апреля 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
"Специализированный застройщик "ЭкоСити",
подготовленной по итогам деятельности
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "ЭкоСити"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "ЭкоСити" (ОГРН 1127447014640, адрес: 456518, обл. Челябинская, р-н Сосновский, п. Западный, ул. Изумрудная (мкр. Вишневая горка), д. 5, помещение 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Специализированный застройщик "ЭкоСити" по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ЭкоСити" за предыдущий период проведен другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 09 июня 2020 года и содержит немодифицированное мнение.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

 А.Д.Покровская


Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Авантаж"

ОГРН 1087453004682

454100, г. Челябинск, Комсомольский проспект, дом 107А, офис 504

Член саморегулируемой организации auditors

Ассоциация "Содружество"

ОРНЗ 12006019012

02 апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
по ОКПО		21500497		
ИНН		7447216718		
по ОКВЭД 2		68.1		
по ОКОПФ / ОКФС		12300	16	
по ОКЕИ		384		
Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ЭкоСити" Организация				
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества				
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность				
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
456518, Челябинская обл, Сосновский р-н, Западный п, Изумрудная (мкр Вишневая горка) ул, д. № 5, пом. 2				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Авантаж"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7453195907
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1087453004682

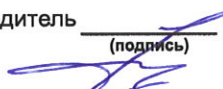
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	11	42
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 099	1 160	1 220
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 155	7 473	7 790
	Финансовые вложения	1170	562 581	562 246	562 467
	Отложенные налоговые активы	1180	42 424	54 615	26 575
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	613 258	625 504	598 095
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	434 123	312 880	550 106
	в том числе:				
	затраты на строительство объектов, финансируемые с привлечением средств дольщиков и инвесторов		374 587	245 658	271 671
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 611	8 435	10 083
	Дебиторская задолженность	1230	439 944	635 188	428 293
	в том числе:				
	задолженность по договорам долевого участия и инвестирования в строительстве		137 622	317 838	291 971
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 365	6 192

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 311	3 520	3 182
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	896 988	962 388	997 856
БАЛАНС	1600	1 510 247	1 587 892	1 595 952

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	343 589	283 948	388 213
	Итого по разделу III	1300	343 599	283 958	388 223
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	55 860	21 967	5 650
	Отложенные налоговые обязательства	1420	110 223	110 223	110 223
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	149 820
	Итого по разделу IV	1400	166 082	132 190	265 692
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	21 938	74 689	61 902
	Кредиторская задолженность	1520	978 295	1 096 672	879 869
	в том числе: обязательства застройщика по договорам долевого участия и инвестирования в строительстве		513 550	583 342	807 476
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	333	383	265
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 000 566	1 171 744	942 036
	БАЛАНС	1700	1 510 247	1 587 892	1 595 952

Руководитель _____

(подпись)



Аликин Андрей Юрьевич _____

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

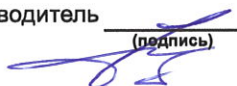
**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ЭкоСити"	ИНН	21500497		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7447216718		
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	по ОКОПФ / ОКФС	68.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	66 494	119 614
	Себестоимость продаж	2120	(35 817)	(20 542)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 677	99 072
	Коммерческие расходы	2210	(725)	(2 074)
	Управленческие расходы	2220	(10 750)	(12 644)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 202	84 354
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	271	568
	Проценты к уплате	2330	(6 716)	(6 428)
	Прочие доходы	2340	114 447	31 945
	Прочие расходы	2350	(49 273)	(225 752)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	77 931	(115 313)
	Налог на прибыль	2410	(18 164)	11 351
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 973)	(16 687)
	отложенный налог на прибыль	2412	(12 191)	28 038
	Прочее	2460	(126)	(303)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	59 641	(104 265)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	59 641	(104 265)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Аликин Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
21500497	
7447216718	
68.1	
12300	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ЭкоСити" форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7447216718 Дата (число, месяц, год) 31 12 2020
 Вид экономической деятельности Покупка и продажа собственного недвижимого имущества по ОКПО 21500497
 Организационно-правовая форма / форма собственности ОКВЭД 2 68.1 ИНН 7447216718
 Общества с ограниченной ответственностью Частная собственность по ОКПФ / ОКФС 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	-	-	-	388 213	388 223
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(104 265)	(104 265)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(104 265)	(104 265)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	-	-	283 948	283 958
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3310	-	-	-	-	59 640	59 640
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	59 640	59 640
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	-	-	343 589	343 599

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	472 485	(132 354)	-	340 131
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(84 262)	-	28 089	(56 173)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	388 223	(132 354)	28 089	283 958
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	472 475	(132 354)	-	340 121
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(84 262)	-	28 089	(56 173)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	388 213	(132 354)	28 089	283 948
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	343 599	283 958	388 223

Руководитель  Аликин Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г. _____

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ЭкоСити"	ИНН	21500497		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7447216718		
Вид экономической деятельности	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества	по ОКОПФ / ОКФС	68.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	400 806	307 827
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	71 789	284 342
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
финансирование ДДУ и ДИ	4114	323 864	-
прочие поступления	4119	5 153	23 485
Платежи - всего	4120	(363 669)	(347 121)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(306 337)	(296 517)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 421)	(1 807)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 891)	(345)
налога на прибыль организаций	4124	(5 790)	(16 367)
прочие налоги	4125	(1 928)	(1 632)
прочие платежи	4129	(42 302)	(30 453)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 137	(39 294)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	212	17 576
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	12 440
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	209	3 914
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3	1 222
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(2 612)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(2 612)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	212	14 964

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	77 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	77 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20 558)	(52 931)
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	(20 558)	(52 931)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 558)	24 669
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16 791	339
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 520	3 182
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 311	3 521
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)



26 марта 2021 г.

Аликин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Специализированный застройщик "ЭкоСити"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	10 580	42 320
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 098 821	1 159 586	1 220 350
Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 154 863	7 472 556	7 790 248
Финансовые вложения долгосрочные	1170	562 581 119	562 246 303	562 466 954
Отложенные налоговые активы	1180	42 423 521	54 614 860	26 575 491
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	434 122 908	312 879 720	550 106 048
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 610 595	8 435 150	10 083 158
Дебиторская задолженность*	1230	439 944 165	635 188 389	428 293 095
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	2 365 409	6 192 326
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 310 778	3 519 536	3 181 620
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 510 246 772	1 587 892 090	1 595 951 611
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	55 859 677	21 967 100	5 650 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	110 222 661	110 222 661	110 222 661
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	149 819 637
Заемные средства краткосрочные	1510	21 937 664	74 689 446	61 901 851
Кредиторская задолженность	1520	978 295 029	1 096 671 776	879 869 268
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	333 001	382 624	265 179
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 166 648 032	1 303 933 607	1 207 728 595
Стоимость чистых активов	-	343 598 740	283 958 484	388 223 016

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	159	(148)	-	(11)	-	-	-	159	(159)
в том числе:	5110	за 2019г.	159	(116)	-	(32)	-	-	-	159	(148)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	159	(148)	-	(11)	-	-	-	159	(159)
	5111	за 2019г.	159	(116)	-	(32)	-	-	-	159	(148)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель  (подпись) Аликин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Переоценка	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 220	(61)	-	-	-	(61)	-	-	-	1 220	(122)
В том числе:	5210	за 2019г.	1 220	-	-	-	-	(61)	-	-	-	1 220	(61)
Сооружения	5201	за 2020г.	1 220	(61)	-	-	-	(61)	-	-	-	1 220	(122)
	5211	за 2019г.	1 220	-	-	-	-	(61)	-	-	-	1 220	(61)
	5220	за 2020г.	7 931	(458)	-	-	-	(318)	-	-	-	7 931	(776)
	5230	за 2019г.	7 931	(141)	-	-	-	(318)	-	-	-	7 931	(458)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего													
в том числе:	5221	за 2020г.	2 989	(294)	-	-	-	(153)	-	-	-	2 989	(447)
Сооружения	5231	за 2019г.	2 989	(141)	-	-	-	(153)	-	-	-	2 989	(294)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	1 675 476	1 830 174	703 585
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель
_____ (подпись)

Аликин Андрей Юрьевич
_____ (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	562 246	-	335	-	-	-	-	562 581	-
	5311	за 2019г.	562 467	-	10	(231)	-	-	-	562 246	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2020г.	-	-	335	-	-	-	-	335	-
	5312	за 2019г.	231	-	-	(231)	-	-	-	-	-
Доля участия в других организациях	5303	за 2020г.	562 246	-	-	-	-	-	-	562 246	-
	5313	за 2019г.	562 236	-	10	-	-	-	-	562 246	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	2 365	-	-	(2 365)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	6 192	-	-	(4 058)	-	-	-	2 365	-
в том числе:	5306	за 2020г.	2 365	-	-	(2 365)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	6 192	-	-	(4 058)	-	-	-	2 365	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	564 611	-	335	(2 365)	-	-	-	562 581	-
	5310	за 2019г.	568 659	-	10	(4 289)	-	-	-	564 611	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

(подпись)

Аликин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	312 880	-	757 495	(636 252)	-	-	-	X	434 123	-
	5420	за 2019г.	550 106	-	764 732	(1 001 957)	-	-	-	X	312 880	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	94 174	(94 174)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	538	-	60 133	(60 671)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	71 395	-	333 453	(192 342)	-	-	-	-	212 506	-
	5423	за 2019г.	198 460	-	372 360	(499 425)	-	-	-	-	71 395	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	241 485	-	329 869	(349 736)	-	-	-	-	221 617	-
	5425	за 2019г.	351 108	-	330 165	(439 787)	-	-	-	-	241 485	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	725	(725)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	2 074	(2 074)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Аликин Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	907 894	(272 706)	983 098	(1 183 443)	-	-	-	-	-	645 049	(210 205)	
	5530	за 2019г.	563 833	(135 540)	196 884	(56 750)	-	-	-	(22 053)	-	907 894	(272 706)	
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	123 833	(45 730)	52 651	(90 724)	-	-	-	-	81 107	(41 077)	
	5531	за 2019г.	48 208	-	50 275	(16 471)	-	-	(3 908)	-	-	123 833	(45 730)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	93 906	(14 253)	155 019	(185 628)	-	-	-	-	-	58 741	(9 696)	
	5532	за 2019г.	72 495	(707)	146 802	(125 391)	-	-	(13 546)	-	-	93 906	(14 253)	
Прочая	5513	за 2020г.	690 155	(212 723)	637 806	(907 091)	-	-	-	-	-	367 579	(159 432)	
	5533	за 2019г.	443 129	(134 833)	204 384	(30 650)	-	-	(4 599)	-	-	690 155	(212 723)	
Задолженность по договорам долевого участия и инвестирования	5514	за 2020г.	-	-	137 622	-	-	-	-	-	-	X	137 622	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5500	за 2020г.	907 894	(272 706)	983 098	(1 183 443)	-	-	-	X	-	645 049	(210 205)	
	5520	за 2019г.	563 833	(135 540)	196 884	(56 750)	-	-	(22 053)	X	-	907 894	(272 706)	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	210 205	-	272 706	-	135 540	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	41 077	-	45 730	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 696	-	14 253	-	707	-
прочая	5543	159 432	-	212 723	-	134 833	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	21 967	61 376	-	(5 516)	-	(21 938)	-	55 860
	5571	за 2019г.	155 470	22 237	-	(155 740)	-	-	-	21 967
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	21 967	-	-	-	-	(21 938)	-	21 967
	5572	за 2019г.	5 650	22 237	-	(5 920)	-	-	-	55 860
	5553	за 2020г.	-	61 376	-	(5 516)	-	-	-	-
займы	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	149 820	-	-	-	-	149 820	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 171 361	893 573	-	(1 086 639)	-	21 938	-	1 000 233
	5580	за 2019г.	941 771	1 065 592	-	(936 002)	-	-	-	1 171 361
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	203 571	320 909	-	(377 627)	-	-	-	146 853
	5581	за 2019г.	235 094	263 873	-	(295 396)	-	-	-	203 571
авансы полученные	5562	за 2020г.	8	10 469	-	(2 971)	-	-	-	7 506
	5582	за 2019г.	15	6 907	-	(6 914)	-	-	-	8
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 439	12 700	-	(10 844)	-	-	-	8 295
	5583	за 2019г.	1 293	7 155	-	(2 009)	-	-	-	6 439
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	21 938	-	21 938
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	74 689	-	-	(74 689)	-	-	-	74 689
	5585	за 2019г.	61 902	62 004	-	(49 217)	-	-	-	302 091
прочая	5566	за 2020г.	886 654	35 945	-	(620 508)	-	-	-	886 654
	5586	за 2019г.	643 467	726 653	-	(482 465)	-	-	-	886 654
обязательства застройщика по заключенным договорам долевого участия и договорам инвестирования	5567	за 2020г.	-	513 550	-	-	-	-	X	513 550
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 193 328	954 949	-	(1 092 156)	-	X	X	1 056 093
	5570	за 2019г.	1 097 241	1 087 829	-	(991 742)	-	X	X	1 193 328

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

Аликин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Материальные затраты	5610	17 999		20 542	
Расходы на оплату труда	5620	1 594		1 783	
Отчисления на социальные нужды	5630	525		582	
Амортизация	5640	389		410	
Прочие затраты	5650	8 967		11 943	
Итого по элементам	5660	29 474		35 260	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-		-	
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		-	
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 474		35 260	

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость Товаров

Руководитель
(подпись)

Аликин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	383	133	(183)	-	333
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Аликин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
Ж/д №38 участок 58 Га кв.2Т	5810	-	2 640	-
Ж/д №40 участок 58 Га кв.2Т	5811	-	2 640	-
	5812	-	3 440	-

Руководитель _____
(подпись)

26 марта 2021 г.

Аликин Андрей Юрьевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель



(подпись)

Аликин Андрей Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

г. Челябинск

Введение

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Специализированный застройщик «ЭкоСити» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утверждённым Решением Управляющего индивидуального предпринимателя ООО «Специализированный застройщик «ЭкоСити» от 08.07.2019 г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1 Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЭкоСити» (ООО «Специализированный застройщик «ЭкоСити» - далее «Общество»), является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: РОССИЯ, 456518, Челябинская обл, Сосновский р-н, Западный п, Изумрудная (мкр Вишневая горка) ул, дом № 5, помещение 2.

Общество (далее – «Общество») создано 08.11.2012, зарегистрировано в УФК России по Челябинской области (для Межрайонной ИФНС России № 22 по Челябинской области) за основным государственным регистрационным номером 1127447014640. Свидетельство серия 74 №005947047.

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 составила 3 человека.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: 68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

1.3 Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Информация об органах управления

Высшим органом Правления Общества является Общее собрание участников Общества. Совет Директоров в Обществе не сформирован.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган в лице Управляющего Индивидуального предпринимателя Аликина Андрея Юрьевича, действующего на основании устава Общества и Договор № ЭкС/103 на осуществление функций Единоличного исполнительного органа Общества от 03.03.2020 г.

Участниками Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «ЭкоСити» являются:

- Нагаев Евгений Наильевич (ИНН 744800500893) - 50% долей;
 - ООО «Центр управления проектами», (ОГРН 1057421527932), (ИНН 7447081450) - 50% долей;
- Участником Общества с ограниченной ответственностью «Центр управления проектами» является:
- Владельцы инвестиционных паев ЗПИФ комбинированный «Тополиная Аллея», информация о которых находится в закрытом доступе - 100% долей.

Конечными бенефициарными владельцами Общества признаются:

- Управляющая компания ООО «Управляющая компания «ПИФагор» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Тополиная Аллея» в лице Генерального директора Хидиятуллиной Светланы Хамитовны, доля участия по отношению к ООО Специализированный застройщик «ЭкоСити» составляет – 50%;
- Нагаев Евгений Наильевич, доля участия по отношению к ООО Специализированный застройщик «ЭкоСити» составляет – 50%.

Представление сведений о бенефициарных владельцах не является нарушением законодательства Российской Федерации о персональных данных (п. 5 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

1.5 Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

1.6 Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "Авантаж", ОГРН 1087453004682, член саморегулируемой организации аудиторов "Содружество" (Ассоциация), ОРНЗ 12006019012.

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2020 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем 2020 году и на следующий 2021 год.

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2020 году не вносились.

С 2021 года вводится в действие ФСБУ 5/2019 Запасы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаться будут ретроспективно.

2.3 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах в графе "Пояснения" указан номер соответствующего пояснения в табличной форме к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество использовало формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Обществом заключен договор № БИК/341 от 08.11.2012 с Обществом с ограниченной ответственностью «Бизнес инновации консалтинг» на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также подготовке бухгалтерской и иной отчетности.

2.4 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным, если их сумма превышает 5 % от величины актива или обязательства Бухгалтерского баланса или иной формы отчетности, составленного на дату, на которую необходимо принятие решение об использовании уровня существенности.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в Обществе отсутствуют.

2.5 Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 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 оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в ответном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

2.6 Учет операций по договорам инвестирования и ДДУ

Доходы от экономии застройщика рассчитываются по каждому объекту строительства. Объектом строительства признается каждый отдельный объект, который учитывается обособленно на счете 08.03 в разрезе субконто "Объекты строительства". Доходы от экономии застройщика отражаются в составе прочих доходов на счете 91.03 "Прочие доходы-расходы по актам передачи" по конкретному объекту строительства в момент передачи объекта по Акту приема-передачи недвижимости. В последующем

экономия застройщика отражается и корректируется по мере передачи объектов по Актам приема-передачи недвижимости;

Учет по договорам долевого строительства осуществляется на счете 86.03 "Поступление дольщиков". Учет по договорам инвестирования осуществляется на счете 86.04 "Поступление дольщиков инвестирование".

На счете 08.03 "Строительство объектов основных средств" отражаются расходы на строительство дома (объекта) с начала его строительства до получения Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. На счете 08.10 "Завершенные объекты строительства" отражается стоимость объектов, по которым получено Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию. Если объект подлежит передачи дольщикам (инвесторам), то такая передача отражается с использованием счета 98.08 "Доходы, полученные в счет будущих периодов". Если объект предназначен для перепродажи, то он списывается со счета 08.10 "Завершенные объекты строительства" на счет 41.05 "Квартиры" (41.06 "Нежилые помещения").

На счете 08.11 "Завершенные объекты строительства, после завершения ДДУ" учитываются затраты, понесенные после получения Разрешения на ввод в эксплуатацию. К таким затратам относятся сезонные работы (благоустройство территорий, устройство придомовых дорог), некоторые виды отделки и т.п..

Расходы на страхование ответственности застройщика учитываются по счету 97 "Расходы будущих периодов". В момент завершения строительства данные расходы включаются в стоимость объекта и участвуют в расчете экономии по объектам, передаваемым дольщикам или включаются в стоимость активов, которые в дальнейшем Общество учитывает у себя на балансе.

2.7 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного

строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых ограничений.

В соответствии пунктом 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	3-свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

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

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

2.8 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для перепродажи.

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

В составе запасов Общество учитывает расходы на строительство объектов, учитываемых на счете 08-Строительство основных средств. Поскольку по окончании строительства жилых домов объекты недвижимости переходят в собственность участников долевого строительства либо покупателей квартир, то ни одно из условий п.4 ПБУ 6/01 №Учет основных средств» не выполняется для отражения объектов в составе ОС.

Строительство жилых домов собственными силами строительная организация осуществляет в целях:
-последующей передачи квартир участникам долевого строительства по договорам долевого участия в строительстве и рассматривается в целях бухгалтерского учета как выполнение строительных работ (оказание услуг заказчика-застройщика) для физических лиц-участников, стоимость которых отражается в составе строки «Запасы» разд II «оборотные активы» бухгалтерского баланса;
-последующей продажи по договорам купли-продажи и рассматривается в целях бухгалтерского учета как готовая продукция, которая отражается в составе строки «Запасы» разд. II «оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В соответствии с пунктами 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

В соответствии с пунктом 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных способов оценки запасов.

В соответствии с пунктом 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи по которым снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Товары, приобретенные Обществом для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

2.9 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется с подразделением на долгосрочные (срок более 12 месяцев) и краткосрочные (срок менее 12 месяцев). Долгосрочные финансовые вложения отражаются по строке 1150 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса (форма № 1), если до срока их погашения осталось более года.

Беспроцентные векселя и беспроцентные займы выданные отражаются в Бухгалтерском балансе (форма № 1) в составе дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности сумма процентов по предоставленным займам отражается в составе дебиторской задолженности.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Вклады в уставные капиталы сторонних организаций, произведенные имуществом (кроме денежных средств), оцениваются по балансовой стоимости переданного имущества.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в БУ и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежеквартально при наличии признаков обесценения. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов, если резерв начисляется по финансовым вложениям, отвечающим критериям дебиторской задолженности.

2.10 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.11 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, 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 (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждена процедура банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.12 Порядок учета добавочного капитала

Формирование добавочного капитала осуществляется за счет переоценки основных средств и вложений учредителей.

2.13 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков начисляется по накапливаемым отпускам ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на дни отпуска. Продолжительность ежегодного основного оплачиваемого отпуска признается 28 календарных дней. За каждый полный отработанный месяц любой сотрудник получает право на отпуск в размере 2,33 дня. Ежемесячно организация начисляет резерв исходя из среднего заработка работника, умноженного на 2,33, плюс начисленные на эту сумму страховые взносы во внебюджетные фонды.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.15 Арендованные основные средства

Оценка арендованных основных средств, подлежащих учету на забалансовых счетах, производится по данным передающей стороны. Если отсутствуют данные о стоимости от передающей стороны, то оценка производится по наиболее из достоверной величине, в т.ч. но не исключительно:

- по земельным участкам – исходя из кадастровой стоимости на дату получения участка в аренду. В дальнейшем при изменении кадастровой стоимости более чем на 30 % оценка, по которой отражен объект, подлежит корректировке, но не чаще, чем 1 раз в год. Проверка проводится на 01 января каждого года;

- по иным объектам – по стоимости, которая равна сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды. В составе арендованного имущества учитывается в том числе и спецостанка.

2.16 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.17 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, отражается за балансом в течение 5 лет.

2.18 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.19 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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 в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции

произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается.

2.20 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработки давальческого сырья;
- возвратные отходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.21 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

2.22 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.23 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2019 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Информация о структуре нематериальных активов приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, Таблицы 1.1. Наличие и движение нематериальных активов, 1.2.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

3.2 Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Объект учета отсутствует.

3.3 Основные средства

Информация о структуре основных средств приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, Таблица 2.1, 2.4.

3.4 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении видов финансовых вложений приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежеквартально при наличии признаков обесценения. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов. Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений в период с 01.01.2020 по 31.12.2020 не создавался в связи с отсутствием условий для его создания.

3.5 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.6 Запасы

Структура активов Общества, отраженных в составе запасов, приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица 4, в том числе затраты на строительство объектов, финансируемые с привлечением средств дольщиков и инвесторов 374 587 тыс.руб.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.7 Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 на 31.12.2020 показаны следующие данные – дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам составляет 439 944 тыс. руб., в том числе задолженность по договорам долевого участия и инвестирования в строительстве 137 622 тыс.руб.

Дополнительная информация раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказа Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам». На 31.12.2020 резерв по сомнительной дебиторской задолженности составил 210 205 тыс. руб.

3.8 Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, остатки денежных средств представлены в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Структура остатков денежных средств представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2020	На 31.12.2020
Расчетные счета	3 520	20 311
Итого:	3 520	20 311

3.9 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

3.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3). Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.11 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность учтена по строке 1520 бухгалтерского баланса, на 31.12.2020 составляет 978 295 тыс. руб., в том числе обязательства застройщика по договорам долевого участия и инвестирования в строительстве 513 550 тыс.руб.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности отражена в табличной части пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 5.3.

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

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

На 31.12.2020 резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 333 тыс. руб.

3.13 Кредиты и займы

Общая сумма займов и кредитов на 31.12.2020 г. составила 77 798 тыс. руб. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличной части пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 5.3.

4 Пояснения к отчету о финансовых результатах

Для целей бухгалтерского учета доходами и расходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку и расходы, связанные с продажами: по обычным видам деятельности, в том числе по видам продаж:

- выручка от продажи квартир;
- выручка от продажи нежилых помещений;
- экономия от услуг заказчика-застройщика.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Реализация квартир	13 888	19 075
Реализация нежилых помещений	x	3 708
Реализация работ, услуг	936	16 528
Услуги застройщика	51 670	80 302
Итого выручка от продаж:	66 494	119 614

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Реализация квартир	11 981	13 673
Реализация работ, услуг	164	190
Реализация нежилых помещений	x	3 120
Услуги застройщика	23 672	3 559
Итого себестоимость продаж:	35 817	20 542

Управленческие расходы составляют:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Управленческие расходы	10 750	12 644

Коммерческие расходы составляют:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Коммерческие расходы	725	2 074

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 год представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	634	5 520
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	86 085	25 549
Судебные расходы, в т.ч. госпошлина	24	1 758
Налоги и сборы		356
РКО		401
Прочее	27 704	15 681
Итого	114 447	49 273

4.4 Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02). За 2020 год текущий налог на прибыль составил 5 973 тыс. руб. (за 2019 год – 16 687 тыс. руб.).

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Показатель	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	77 931	(115 313)
Ставка по налогу на прибыль с учетом льготы, %	20	20
Текущий налог (стр.2411)	(5 973)	(16 687)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(12 191)	28 038
Прочее (стр. 2460)	(126)	(303)
Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	(18 164)	11 351

На основании Приказа Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", которым внесены изменения в ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций":

- любая разница между бухгалтерской и налоговой оценкой актива считается временной разницей;
- применение разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения приводит к образованию временных разниц.

Общество указанные изменения начиная с отчетности за 2020 год применяются ретроспективно - с использованием счета 84 и пересчета показателей бухгалтерской (финансовой отчетности) отчетности за прошлые годы (п.14 и 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

5 Пояснение к отчету о движении денежных средств

Общество использует подходы к классификации денежных потоков, предусмотренные в ПБУ 23/2011. Основными потоками денежных средств за 2020 год являются текущая деятельность Общества.

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

6 Прочие пояснения

6.1 Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году прекращаемой деятельности не было. В 2021 году Общество не планирует прекращать деятельность.

6.2 Связанные стороны

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и в денежной форме.

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированными.	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %

1.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления проектами»	456518, Челябинская область, Сосновский район, п. Западный, ул. Женевский бульвар (мкр. Женева), дом 10, помещение 2	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов уставного капитала.	50%
2.	Нагаев Евгений Наильевич	Согласие на обработку персональных данных не предоставлено.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов уставного капитала.	50%
3.	Управляющий – ИП Аликин Андрей Юрьевич	Согласие на обработку персональных данных не предоставлено.	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа, 2. Принадлежит к группе лиц ООО «ЭкоСити»	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Грандстрой»	454084, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Каслинская, дом 5, помещение 3, офис 304	Принадлежит к группе лиц ООО «ЭкоСити»	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Маркетинговые технологии»	454084, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Каслинская, дом 5, помещение 3, офис 207	Принадлежит к группе лиц ООО «ЭкоСити»	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ПанорамаИнвест»	456518 Челябинская обл., Сосновский р-н, п. Западный, микрорайон Вишневая горка, ул. Изумрудная, д. 5, помещение	Принадлежит к группе лиц ООО «ЭкоСити»	-
8.	ООО "Индустриальный парк "Полетаево"	454084 г. Челябинск, ул. Каслинская 5, корпус 2	Принадлежит к группе лиц ООО «ЭкоСити»	-
9.	ООО «СЗ «Новые горизонты»	454084, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Каслинская, дом 5, помещение 3, офис 205.	Принадлежит к группе лиц ООО «ЭкоСити»	-

Выплаты управленческому персоналу в 2020 году производились и составили 3 735 тыс.руб. - за осуществление функций единоличного исполнительного органа Индивидуальному предпринимателю Аликину А.Ю. по договору ЭкС/78 от 19.03.2019 (2 100 тыс.руб. за период 2019 год и 935 тыс. руб. за период 2020 г.), по договору ЭкС/103 от 03.03.2020 (700 тыс.руб. за период 2020 год). На 31.12.2020 г. задолженность Общества перед управляющим

Индивидуальным предпринимателем Аликиным А.Ю. составляет 1 400 тыс.руб.

Информация по незавершенным операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 г.:

Наименование	Вид операции	Стоимостные показатели по не завершенным операциям, тыс. руб.	
		2020 г.	2019 год
Общество с ограниченной ответственностью "Центр управления проектами"	Предоставление займов	28 995	14
	Погашение векселя	-	2 251
	Проценты по договору денежного займа	10 724	334
	Приобретение товаров и услуг	-	-
	Предъявление векселя к оплате	-	-
	Расходы по прочим операциям	2 491	48 813
Нагаев Евгений Наильевич	-	-	-
ИП Аликин Андрей Юрьевич	Приобретение товаров и услуг	26	102
Общество с ограниченной ответственностью «ПанорамаИнвест»	Финансовые вложения (вклад в УК)	551 113	551 113
	Расходы по прочим операциям	149 820	149 820
Общество с ограниченной ответственностью «Маркетинговые технологии»	Авансы выданные	-	-
	ДКП векселя	-	-
	Предоставление займа	685	1 868
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик Новые горизонты»	Расходы по прочим операциям	0	2 358
Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальный парк «Полетаево»	-	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Грандстрой»	-	-	-

Выплат конечным бенефициарным владельцам в проверяемом периоде не осуществлялось.

6.3 Информация по сегментам

Отчетные сегменты отсутствуют

6.4 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2020 году, не происходило.

6.5 Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.6 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности не выявлены.

6.7 Информация об исправлении ошибок

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2020 году нет.

6.8 Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Отсутствует.

6.9 Информация о полученных и выданных обеспечениях

Выданные и полученные обеспечения обязательств в 2020 году отсутствуют.

6.10 Реорганизация организаций

Отсутствует.

6.11 Государственная помощь

Не предоставлялась.

Управляющий Индивидуальный предприниматель

Аликин Андрей Юрьевич

26.03.2021