

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "СМАРТ"	по ОКПО	20240456		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2225187182		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	12000	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	656049, Алтайский край, Барнаул г, Ленина пр-кт, дом № 31, кв. 32				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Таксмастер: Аудит ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5406632345
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1105476012575

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	11 535	27 160	24 913
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	449	566	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 313 296	255 052	-
	в том числе:				
	Незавершенное строительство Барнаул, Павловский стратк, 162Б		398 367	83 210	-
	Незавершенное строительство Барнаул, Павловский тракт, 162Г		362 520	66 847	-
	Незавершенное строительство Барнаул, ул. Христенко, 15		467 458	104 995	-
	Незавершенное строительство Барнаул, Молодежная, 138		84 342	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 325 280	282 778	24 913
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 219	30 013	-
	в том числе:				
	Объект по адресу Барнаул, Павловский тракт, 162Б		21	8 451	-
	Объект по адресу Барнаул, Павловский тракт, 162Г		52	8 678	-
	Объект по адресу Барнаул, ул. Христенко, 15		372	12 884	-
	Объект по адресу Барнаул, ул. Молодежная, 138		3 046	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 106	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	57 194	251 104	1

	в том числе: Авансы выданные по объекту Барнаул, Павловский тракт, 162Б		13 247	18 419	-
	Авансы выданные по объекту Барнаул, Павловский тракт, 162Г		8 996	12 306	-
	Авансы выданные по объекту Барнаул, ул. Христенко, 15		16 417	16 636	-
	Авансы выданные по объекту Барнаул, ул. Молодежная, 138		7 564	1 467	-
	Задолженность по ДДУ Барнаул, Павловский тракт, 162Б		1 583	61 500	-
	Задолженность по ДДУ Барнаул, Павловский тракт, 162Г		2 154	74 197	-
	Задолженность по ДДУ Барнаул, ул. Христенко, 15		5 542	64 889	-
	Авансы выданные в Фонд защиты граждан по объекту Барнаул, Павловский тракт, 162Б		141	602	-
	Авансы выданные в Фонд защиты граждан по объекту Барнаул, Павловский тракт, 162Г		168	-	-
	Авансы выданные в Фонд защиты граждан по объекту Барнаул, ул. Христенко, 15		203	819	-
	Прочие		1 179	269	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	589 142	21 414	46
	в том числе:				
	Спец.счет на объект Барнаул, Павловский тракт, 162Б		201 001	9 190	-
	Спец. счет на объект Барнаул, Павловский тракт, 162Г		174 962	8 889	-
	Спец.счет на объект Барнаул, Христенко, 15		192 306	1 503	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	652 661	302 531	47
	БАЛАНС	1600	1 977 941	585 309	24 960

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	195 000	134 000	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 919	1 458	(11)
	Итого по разделу III	1300	204 919	135 458	(1)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	49 645	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 841	934	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 633 734	274 628	-
	в том числе:				
	Обязательства застройщика перед участниками долевого строительства объекта Барнаул, Павловский тракт, 162Б		538 243	103 138	-
	Обязательства застройщика перед участниками долевого строительства объекта Барнаул, Павловский тракт, 162Г		471 855	79 756	-
	Обязательства застройщика перед участниками долевого строительства объекта Барнаул, Христенко, 15		623 636	91 734	-
	Итого по разделу IV	1400	1 686 220	275 562	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	142 358	577
	Кредиторская задолженность	1520	86 233	31 931	24 384
	в том числе:				
	Задолженность по объекту Барнаул, Павловский тракт, 162Б		8 022	11 470	-
	Задолженность по объекту Барнаул, Павловский тракт, 162Г		44 250	6 783	-
	Задолженность по объекту Барнаул, ул. Христенко, 15		9 910	13 061	-
	Задолженность по объекту Барнаул, ул. Молодежная, 138		23 877	616	24 384
	Задолженность по налогам и сборам		152	-	-
	Задолженность прочая		22	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	569	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	86 802	174 289	24 961
	БАЛАНС	1700	1 977 941	585 309	24 960

Руководитель



(подпись)

Вотяков Алексей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный
Застройщик "СМАРТ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

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

по
ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности
/

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
20240456		
2225187182		
71.12.2		
12000	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 482	1 867
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	753	-
	Прочие расходы	2350	(633)	(30)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 602	1 837
	Налог на прибыль	2410	(2 142)	(368)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(118)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 025)	(368)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 460	1 469

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 460	1 469
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Вотяков Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Застройщик "СМАРТ"	по ОКПО	20240456		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2225187182		
Вид экономической деятельности	Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	по ОКВЭД 2	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	12000	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Коды		
0710004		
31	12	2020

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	-	-	-	(11)	(1)
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	133 990	-	-	-	1 469	135 459
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 469	1 469
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Дополнительный взнос участников	3217	133 990	-	-	-	-	133 990

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	134 000	-	-	-	1 458	135 458
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	61 000	-	-	-	8 461	69 461
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 461	8 461
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	-	-	-	-	-	-
Дополнительный взнос участников	3317	61 000	-	-	-	-	61 000
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

	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	195 000	-	-	-	9 919	204 919

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	(1)	1 469	133 990	135 458
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1)	1 469	133 990	135 458
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(11)	1 469	-	1 458
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(11)	1 469	-	1 458
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	204 919	135 458	(1)

Руководитель

 (подпись)

**Вотяков Алексей
 Геннадьевич**
 (расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.



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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2020
20240456		
2225187182		
71.12.2		
12000	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный
Застройщик "СМАРТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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	2 128 092	74 185
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 128 077	74 185
Платежи - всего	4120	(1 553 331)	(324 298)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(853 244)	(301 240)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 388)	(1 581)
процентов по долговым обязательствам	4123	(14 259)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(674 440)	(21 477)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	574 761	(250 113)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 458
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 458
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	10 195	(1 451)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	10 195	-
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	-	(1 451)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10 195	7

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	133 172	406 049
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	62 000	271 650
денежных вкладов собственников (участников)	4312	61 000	133 990
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	10 172	409
Платежи - всего	4320	(150 400)	(134 575)
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	(150 400)	(134 575)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 228)	271 474
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	567 728	21 368
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 414	46
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	589 142	21 414
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

**Вотяков Алексей
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный
Застройщик "СМАРТ"** Форма по ОКУД _____ Дата (год, месяц, число) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность заказчика-застройщика, генерального
подрядчика** ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2020	12	31
20240456		
2225187182		
71.12.2		
12000	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 983	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 550 414	74 041
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	1 550 414	74 041
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 552 385)	(72 058)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 552 385)	(72 058)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(1 552 385)	(72 058)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	12	1 983



**Вотяков Алексей
Геннадьевич**
 (расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.

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

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

с.1

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

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



Руководитель

(подпись)

**Вотяков Алексей
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	26 422	11 103	(26 413)	(11 112)	-
	5250	за 2019 г.	24 913	2 335	-	(826)	26 422
в том числе:							
объект по адресу Барнаул, Молодежная, 138	5241	за 2020 г.	26 413	-	26 413	-	26 413
	5251	за 2019 г.	24 913	1 500	-	9	-
Бытовка	5242	за 2020 г.	9	-	-	-	9
	5252	за 2019 г.	9	-	-	4	-
Система видеонаблюдения	5243	за 2020 г.	-	4	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 40фут. б/у	5244	за 2020 г.	-	-	-	187	-
	5254	за 2019 г.	-	187	-	-	-
Моноблок Acer Aspire в сборе с ИБП , клавиатура и мышь	5245	за 2020 г.	-	-	-	64	-
	5255	за 2019 г.	-	64	-	-	-
Моноблок lenovo AIO V530-24ICB 23.8" 1920*1080 черный+клавиатура и мышь	5246	за 2020 г.	-	-	-	53	-
	5256	за 2019 г.	-	53	-	59	-
Компьютер в сборе (Блок питания 500W atx Zalman Wattbit 83+)(0	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	87	-
Компьютер в сборе (Блок питания 500W atx Zalman Wattbit 83+)(+)	5248	за 2020 г.	-	87	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	161	-
Блок-контейнер (прорабка) серо-серебристый(а129)	5249	за 2020 г.	-	161	-	-	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	142	-
Макет архитектурный ЖК КРАСКИ		за 2020 г.	-	142	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	57	-
Ноутбук HP 15s-fq1095ur 15.6"1920x1080, intel Core i71065G7 1.3GHz, 8Gb RAM,512G(+)		за 2020 г.	-	57	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	47	-
Пост охраны коричневый 2*2		за 2020 г.	-	47	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	10 199	-
Автомобиль BMW X5 M Competition		за 2020 г.	-	10 199	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	345	-
Прорабка		за 2020 г.	-	345	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4	237
в том числе:			
Система видеонаблюдения	5261	4	6
Бытовка	5262	-	231

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	185	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Вотяков Алексей
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.

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)

Вотяков Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

16 апреля 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 194
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	251 104	-	1 882 212	-	(2 076 121)	-	-	-	-	-	-	-	251 104
	5530	за 2019 г.	1	-	560 336	-	(309 233)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 454
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	48 829	-	195 043	-	(197 418)	-	-	-	-	-	-	-	48 829
	5532	за 2019 г.	1	-	166 745	-	(117 917)	-	-	-	-	-	-	-	10 740
Прочая	5513	за 2020 г.	202 275	-	1 687 168	-	(1 878 703)	-	-	-	-	-	-	-	202 275
	5533	за 2019 г.	-	-	393 591	-	(191 316)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
												X	X	-	57 194
Итого	5500	за 2020 г.	251 104	-	1 882 212	-	(2 076 121)	-	-	-	-	X	X	X	251 104
	5520	за 2019 г.	1	-	560 336	-	(309 233)	-	-	-	-	X	X	X	-

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Вотяков Алексей
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 524	403
Расходы на оплату труда	5620	8 983	1 195
Отчисления на социальные нужды	5630	1 917	386
Амортизация	5640	311	79
Прочие затраты	5650	70 982	3 319
Итого по элементам	5660	83 717	5 382
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	83 717	5 382



Руководитель

(подпись)

**Вотяков Алексей
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

16 апреля 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	-	1 057	(488)	-	569
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	-	1 057	(488)	-	569



Руководитель

(подпись)

16 апреля 2021 г.

Вотяков Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		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 2020 г.	5910	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5911	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Вотяков Алексей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

16 апреля 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ООО « Специализированный Застройщик «СМАРТ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «СМАРТ», юридический адрес: 656043, Алтайский край, г. Барнаул, пр-т Ленина, д.31, кв. 32

Дата государственной регистрации: 20.11.2017 г.

ОГРН: 1172225045376

ИНН: 2225187182

КПП: 222501001

Зарегистрировано в МИФНС России №15 по Алтайскому краю.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 28 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **195 000 000** рублей.

Общество является застройщиком по жилищному строительству и привлекает денежные средства по договорам участия в долевом строительстве. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг застройщика.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. (п.13, п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В 2020 году в учете отражен доход от размещения денежных средств на депозит сумме 10,482 млн. руб.

Налоговый учет доходов в производстве с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), доход от реализации указанных работ (услуг) распределяется между

отчетными (налоговыми) периодами в сумме фактически произведенных расходов в соответствии с учетной политикой Общества.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Разделение общехозяйственных расходов в части услуг заказчика-застройщика и прочих услуг производится по доле прочих услуг в общей сумме выполненных работ по строительству за отчетный период.

- Списание общехозяйственных расходов в части услуг заказчика-застройщика в бухгалтерском учете производится ежемесячно путем распределения их на счет 08.3 "Строительство объектов основных средств" по объектам калькулирования себестоимости - жилым домам. Списание на прочие (сопутствующие) объекты не производится.

- Списание общехозяйственных расходов в части прочих услуг в бухгалтерском учете производится ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Общехозяйственные расходы в части услуг заказчика-застройщика ежемесячно распределяются между объектами калькулирования себестоимости (жилые дома) пропорционально прямым затратам.

4. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный Обществом в 2020 году составил **8 460 тыс. руб.** Для целей налогового учета налоговая база составила **1 177 тыс. руб.** Разница обусловлена наличием постоянных и временных разниц, связанных с различным порядком ведения бухгалтерского и налогового учета.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, которые составляют постоянные и временные разницы.

Расшифровка разниц бухгалтерского и налогового учета ООО «СЗ «СМАРТ» за 2020 год.

Тыс. руб.

№	Доход в бухгалтерском учете	Доход в налоговом учете	Временная (постоянная) разница	Возникновение в учете	Комментарии
1	11 236	11 224	12	Постоянный налоговый актив	НДС (2т.р.)
2	0	83 086	83 086	Отложенное налоговый актив	Доходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно, с учетом принципа равномерности, а именно в сумме фактически произведенных расходов, связанных с оказанием услуг застройщика. (требования п. 2 ст. 271 НК РФ) В бухгалтерском учете будут признаны при определении финансового результата по строительному объекту (16 617 т.р.);
Итого доходы	11 235	94 309	83 074		
	Расход в бухгалтерском учете	Расход в налоговом учете	Временная (постоянная) разница	Возникновение в учете	Комментарии

3	0	83 086	-83 086	Отложенное налоговое обязательство	Фактические расходы, связанные с деятельностью застройщика. В бухгалтерском учете будут признаны при определении финансового результата по строительному объекту (-16 617 т.р.);
4	0	9 535	-9 535		Проценты по займу, В бухгалтерском учете будут признаны при определении финансового результата по строительному объекту (-1 907 т.р.);
5	109	0	109	Постоянное налоговое обязательство	В бухгалтерском учете отражены расходы, не принимаемые для расчета налога на прибыль (2,2 т.р.)
5	12		12		НДС (1,83 т.р.)
6	512	512	0	-	
Итого расходы	632	93 133	-92 501		
Итого (доходы-расходы)	10 603	1 176	9 426		

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №7 от 30.12.2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней себестоимости.**

Стоимость специальной оснастки погашается:

- *полностью в момент передачи в эксплуатацию.*

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *учитывается линейным способом.*

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавались, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не списывалась.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Учет процентов по займу (кредиту):

- Проценты по займу (кредиту) равномерно включаются в стоимость инвестиционного актива.
- К инвестиционным активам относятся в том числе строящиеся объекты недвижимости, подлежащие по окончании строительства передаче участникам долевого строительства, поскольку они являются объектами, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

6. Информация о порядке ведения бухгалтерского и налогового учета Обществом, как застройщика многоквартирных домов.

Деятельность Общества как застройщика многоквартирных домов отражаются в бухгалтерской отчетности следующим образом:

- стоимость строительства многоквартирных домов отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов и составляет по состоянию на 31.12.2020г. 1 313 296 тыс. руб.

- обязательства Общества перед участниками долевого строительства отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 1 633 734 тыс. руб. Согласно условий договоров, обязательства Общества по передаче объекта строительства участникам долевого строительства подлежат исполнению в срок, превышающий 12 месяцев с отчетной даты;

- обязательства участников долевого строительства, в случае если они не оплачены на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности в сумме 9 279 тыс. руб.;

- поступления от участников долевого строительства отражаются в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений по текущей деятельности в сумме 2 128 092 тыс. руб.

В бухгалтерском учете на дату заключения договора долевого участия Обществом формируется бухгалтерская запись по кредиту счета 86.02 «Прочие целевые финансовые поступления» и кредиту счета 76.09 «Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами». В момент оплаты договора долевого участия в бухгалтерском учете в счет 76.09 «Прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами» кредитуются со счетами учёта денежных средств.

В рамках исполнения обязательств Застройщика аналитический учет организован по каждому участнику долевого строительства и по каждому договору.

По окончании строительства каждого многоквартирного дома Общество определяет финансовый результат от деятельности застройщика. Финансовым результатом деятельности застройщика является разница между суммой заключенных договоров долевого участия по дому и себестоимостью строительства.

Финансовый результат определяется в целом по объекту строительства - на дату подписания последнего акта приема передачи объекта долевого строительства, но не позднее 5 месяцев с даты разрешения на ввод объекта. Затраты на строительство объекта отражаются на счете 08.3 «Строительство объектов основных средств». Аналитический учет организован по главам сводного сметного расчёта.

При этом общая сумма накопленных затрат по строительному объекту распределяется пропорционально коммерческой площади проданных и не проданных по договорам долевого участия помещений. Сумма затрат, приходящаяся на проданные помещения без распределения по объектам долевого строительства, участвует в расчете финансового результата.

Сумма затрат, приходящаяся на непроданные по договорам долевого участия помещения, формирует себестоимость помещений, оставшихся в собственности заказчика.

При определении финансового результата в учете делаются следующие проводки:

Д-т 86 К-т 08 - списаны затраты на строительство в части средств целевого финансирования участников долевого строительства;

Д-т 86 К-т 91 - определен финансовый результат от строительства объекта;

Д-т 41 К-т 08 — оприходованы квартиры, оставшиеся в собственности заказчика, не реализованные по договорам долевого участия.

Д-т 86 К-т 08 - списаны затраты на строительство в части собственных средств застройщика;

Д-т 86 К-т 90 - определен финансовый результат от по услугам застройщика.

7. Информация об операциях со связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008

Бенефициарным владельцем Общества является: Тайчер Александр Аркадьевич.

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами Общества:

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций каждого вида на начало 2020 года	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Сроки исполнения обязательств
Тайчер Александр Аркадьевич, доля участия в организации 0,1 %	Договор аренды	Расчеты с бенефициаром производятся в рамках договора аренды. На начало периода задолженность составляла 2 561,00 тыс.	На конец периода имеется кредиторская задолженность перед бенефициарным владельцем по договору аренды на сумму 31 276 тыс. руб.;	июнь 2022г.

Тайчер Виталий Александрович, доля участия в организации 0,1 %	Аренда	Обществом получено в аренду строительное оборудование.	На конец периода имеется кредиторская задолженность по арендной плате на сумму 12 тыс. руб.;	апрель 2021г.
	Договоры купли-продажи	Оплачена задолженностью по договору купли-продажи, на начало периода составляла 616,38 тыс. руб.	На конец периода задолженности нет.	
	Договоры долевого участия в строительстве	Общество заключило договор с дольщиком	На начало и на конец периода имеется дебиторская задолженность перед обществом по договорам ДДУ на сумму 4 825 тыс. руб.	июнь 2022г.
ООО «СЗ ИСК «Алгоритм» ИНН 2225195673 доля участия в организации 99,8%	Агентский договор	Услуги агента по проектными изыскательским работам на строительство объектов.	На начало периода задолженности не имелось, на конец периода задолженность общества перед агентом составляет 4 456,44 тыс. руб.	июнь 2022г.
	Услуги технического заказчика по объектам	На начало периода задолженность составляла 938,57 тыс. руб.	На конец периода задолженность общества перед тех. заказчиком составляет 110,45 тыс. руб.	январь 2021г.
	Договоры купли-продажи	Приобретение материалов, оборудования. На начало периода задолженность составляла 60,32 тыс. руб.	На конец периода задолженность общества перед поставщиками составила 553,90 тыс. руб.	февраль 2021г.
	Договор аренды	На начало периода задолженность отсутствует	На конец периода задолженность общества перед арендодателем составляет 11,78 тыс. руб.	февраль 2021г.
	Договоры займа	На начало периода задолженность перед займодавцем составляла 142 357,47 тыс. руб.	на конец периода задолженность общества перед займодавцем составила 49 250,00 тыс. руб.	июнь 2022 г.

8. Информация о забалансовых счетах

Счет	Наименование	Комментарии	Сумма на конец периода, тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	Арендванное имущество, принятое обществом в рамках договоров аренды	184,98
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	Поступление денежных средств на счета эскроу, в рамках заключенных ДДУ	383 880,33
086	Финансирование ЭСКРОУ	Обязательства общества по заключенным договорам ДДУ, с использованием эскроу	61 552,60

9. Информация об арендованном имуществе

По состоянию на 31.12.2020 года на забалансовом учете Общества числится следующее арендованное имущество:

1. Часть офисного помещения 1-го этажа, площадь 19 м2 по адресу: Барнаул, Социалист-ий, 54 пом. Н4
2. Контейнер (V=8.00v3) в количестве 3 штук.

10. Информация о вознаграждении управленческому составу (руководитель, совет директоров, ревизионная комиссия)

Управленческому составу (директору) выплачивалось вознаграждение только в рамках трудовых отношений в общей сумме 43,13 тыс. рублей.

11. Информация об оценочных обстоятельствах (резерв по отпускам)

Общество создает резерв на оплату отпусков ежемесячно. Резерв начисляется по накапливаемым отпускам по мере возникновения у сотрудников права на дни отпуска. Продолжительность ежегодного оплачиваемого отпуска 28 календарных дней, за каждый отработанный месяц сотрудник получает право на отпуск в размере 2,33 дня. Сумма резерва на выплату отпускных рассчитывается ежеквартально, исходя из среднедневного размера заработной платы работника, умноженного на 2,33 дня, плюс начисленные на эту сумму страховые взносы во внебюджетные фонды.,

$$\text{Резерв} = \text{Средняя дневная зарплата} \times (1 + \text{Совокупный тариф взносов}) \times \text{Количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на отчетную дату}$$

Признание суммы оценочного обязательства по оплате отпускных отражается проводкой: Д-т 26 К-т 96

Списание резерва по оплате отпусков при его использовании отражается проводками: Д-т 96 К-т 70, 69-1, 69-2, 69-3, 69-11

В случае недостаточности сумм оценочного обязательства по начисленным отпускам и страховым взносам делаются проводки: Д-т 26 К-т 70, 69-1, 69-2, 69-3, 69-11

В конце года проводится инвентаризация оценочных обязательств, результаты которой оформляются проводками:

- увеличение оценочного обязательства Д-т 26 К-т 96
- уменьшение оценочного обязательства Д-т 96 К-т 91-1
- сторно (на разницу между действительной суммой обязательств, определённой по результатам инвентаризации, и суммой отраженной в учете): Д-т 26 К-т 96

За 2020 год резерв на оплату отпусков составил:

Начислено: 1 056, 6 тыс. руб.

Списано: 487,5 тыс. руб.

Резерв на 31.12.2020г.: 569,02 тыс. руб.

12. Информация о договорах займа/кредитов, залогах/поручительстве

Кредитор/ Займодавец*	Номер договора	Дата договора	Сумма кредита (займа) в соответствии с условиями договора	Сумма получен- ная по договорам займа на 01.01.2020г.	Сумма полученная по договорам займа за 2020г.	Сумма погашенная по договорам займа за 2020г.	Сумма задолженнос- ти по договору кредита (займа) на 31.12.2020г.	Неиспольз.-й остаток по кредиту (займу) на указанную дату	Срок исполни- я обязатель- ств заемщика в полном размере в соответств ии с договором кредита (займа)
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	21.05.2019	16 000 000	16 000 000		16 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	21.05.2019	26 000 000	26 000 000		26 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	21.05.2019	38 600 000	38 600 000		38 600 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	19.06.2019	250 000	250 000			250 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	10.09.2019	5 000 000	5 000 000		5 000 000			

ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	20.09.2019	8 000 000	8 000 000		8 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	08.10.2019	8 500 000	8 500 000		8 500 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	08.10.2019	3 800 000	3 800 000		3 800 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	08.10.2019	10 000 000	10 000 000		10 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	22.10.2019	6 000 000	6 000 000		6 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	01.11.2019	5 000 000	5 000 000		5 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	01.11.2019	5 000 000	5 000 000		5 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	23.12.2019	5 500 000	5 500 000		5 500 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	30.01.2020	3 000 000		3 000 000	3 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	12.03.2020	10 000 000		10 000 000	10 000 000			
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	15.09.2020	3 000 000		3 000 000		3 000 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	22.09.2020	6 000 000		6 000 000		6 000 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	30.09.2020	5 000 000		5 000 000		5 000 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	07.10.2020	6 000 000		6 000 000		6 000 000		31.12.2022
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	10.11.2020	3 000 000		3 000 000		3 000 000		10.11.2025
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	16.11.2020	3 000 000		3 000 000		3 000 000		17.11.2025
ООО "СЗ ИСК "Алгоритм"	б/н	09.12.2020	23 000 000		23 000 000		23 000 000		10.12.2025
ПАО Сбербанк России	8644.02-20/236	23.12.2020	116 211 436					116 211 436	30.06.2022
			315 861 436,00	137 650 000,00	62 000 000,00	150 400 000,00	49 250 000,00	116 211 436,00	

13. Прочая информация о деятельности застройщика

По состоянию на 31.12.2020 года имеется задолженность участников долевого строительства по оплате объекта долевого строительства до завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки по объекту. Сумма задолженности составляет 9,2 млн. руб.

14. Пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств

Налог на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств выделяется в соответствии с правилами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Вместе с тем, данный НДС не предполагается принимать к вычету, так как Общество является застройщиком по жилищному строительству и НДС в последующем передается участникам долевого строительства.

15. События после отчетной даты

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Обществом ежегодно проводится финансово-экономический анализ предпринимательской деятельности, в ходе которого в 2020 году Обществом были учтены возможные риски, связанные с общемировой пандемией и сделаны следующие выводы.

По результатам анализа признаны незначительными рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Обществом проведен анализ дебиторской задолженности на предмет сомнительности и проверка на обесценение финансовых вложений. Необходимость резервирования отсутствует. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств признан Обществом не значительным

В связи с тем фактом, что кредитование Общества осуществляется в рамках проектного финансирования на строительство домов по адресам: г. Барнаул, Павловский тракт, 162Б, Барнаул, Павловский тракт, 162Г, Барнаул, ул. Христенко, 15, Барнаул, ул. Молодежная, 138; риск ликвидности связанный с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства в результате анализа признаётся не значительным.

Общество своевременно отслеживает и своевременно реагирует на изменения требований законодательства, в результате чего влияние правовых рисков признаётся не значительным.

Географические, политические и экономические особенности региона, в котором Общество осуществляет деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика, стабильны. Вероятность военных конфликтов, введение чрезвычайного положения и забастовки, стихийные бедствия, прекращение или перебои в транспортном сообщении маловероятны. В связи с этим Общество оценивает влияние страновых и региональных рисков как незначительное.

Анализ показателей заключения договоров долевого участия, где Общество является застройщиком, показал растущую динамику, что свидетельствует о низком репутационном риске.

По результатам анализа предпринимательских рисков, возникших в связи с пандемией, прошедшей в 2020 году, основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности

Директор

Вотяков Алексей Геннадьевич

Главный бухгалтер

Еремина Евгения Викторовна



 (подпись)

 (подпись)

16 апреля 2021г.