



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

Член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606057594)

ОГРН 1046882294546, ИНН 6829005509, КПП 682901001

Россия, 392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94, Тел.: (4752) 72-11-94, тел/факс (4752) 71-85-07, e-mail: naat@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированный застройщик
«Мегаполис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Мегаполис» (ОГРН 1207700057058), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Мегаполис» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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, соответствующим 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.



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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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,



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

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 руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Т.В. Кузина

Генеральный директор ООО «НАА» (ОРНЗ 21606069025)

Л.П. Тюрина

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено

аудиторское заключение (ОРНЗ 21606069060)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью

«Национальное Агентство аудита»

392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94

ОРНЗ 11606057594

Исх.№ 892-1

14 декабря 2022 года.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕГАПОЛИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119019, Москва г, Новый Арбат ул, д. № 15, кв. Э 22 ПОМ 1 К 19 ОФ 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Агентство Аудита»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
9704011742		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	689 330	286 310	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	689 330	286 310	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 294	62	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 200	10 756	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 494	10 818	-
	БАЛАНС	1600	691 823	297 128	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	10	10	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	165 188	144 699	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	165 188	144 699	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	51 017	51 000	-
	Кредиторская задолженность	1520	475 608	101 420	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	526 625	152 420	-
	БАЛАНС	1700	691 823	297 128	-

Руководитель

Дорожкин Альберт Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г. КВА



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕГАПОЛИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
9704011742		
71.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Дорожкин Альберт
Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕГАПОЛИС"	Коды		
	0710004		
	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	71.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Общества с ограниченной ответственностью	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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 2019 г.	3100	-	-	-	-	-	-
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	-	10
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	-	10

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	10	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	10	10
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "МЕГАПОЛИС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
9704011742		
71.12.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	471 427	98
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	471 377	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	50	98
Платежи - всего	4120	(514 325)	(176 541)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(429 014)	(162 793)
в связи с оплатой труда работников	4122	(418)	(25)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(84 893)	(13 723)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(42 898)	(176 443)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	414 347	189 949
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	414 347	189 949
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
	4320	(381 005)	(2 750)
Платежи - всего			
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	(381 005)	(2 750)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	33 342	187 199
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 556)	10 756
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 756	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 200	10 756
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Дорожкин Альберт Игоревич

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

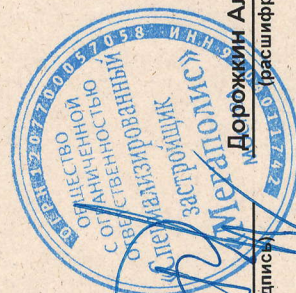
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Дорожкин Альберт Игоревич
 _____ (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	286 310	403 020	-	-	689 330
	5250	за 2020г.	-	286 310	-	-	286 310
в том числе: Дом 16/17	5241	за 2021г.	158 182	318 172	-	-	476 354
	5251	за 2020г.	-	158 182	-	-	158 182
Дом 15	5242	за 2021г.	50 022	84 453	-	-	134 475
	5252	за 2020г.	-	50 022	-	-	50 022
Дом 18	5243	за 2021г.	42 022	89	-	-	42 111
	5253	за 2020г.	-	42 022	-	-	42 022
Дом 19	5244	за 2021г.	17 022	35	-	-	17 057
	5254	за 2020г.	-	17 022	-	-	17 022
Дом 20	5245	за 2021г.	19 062	46	-	-	19 108
	5255	за 2020г.	-	19 062	-	-	19 062
Вернадский 2	5246	за 2021г.	-	224	-	-	224
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

З.А. Дорожкин Альберт
Игоревич
(расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО
ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Специализированный
МОСКВА

16 марта 2022 г.

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Дорожкин Альберт Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

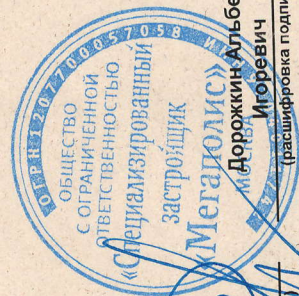
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Дорозкин Альберт Игоревич
 (расшифровка подписи)

16 марта 2022 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	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную 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 в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2021г.	62	-	1 232	-	-	-	-	-	1 294	-
	5530	за 2020г.	-	-	62	-	-	-	-	-	62	-
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	62	-	1 232	-	-	-	-	-	1 294	-
	5532	за 2020г.	-	-	62	-	-	-	-	-	62	-
	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	62	-	1 232	-	-	X	-	-	1 294	-
	5520	за 2020г.	-	-	62	-	-	X	-	-	62	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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 2021г.	144 699	414 350	-	(393 861)	-	-	-	165 188	
	5571	за 2020г.	-	144 849	-	(150)	-	-	-	144 699	
	5552	за 2021г.	85 187	292 811	-	(377 998)	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	85 187	-	-	-	-	-	85 187	
	5553	за 2021г.	59 512	121 539	-	(15 863)	-	-	-	165 188	
	5573	за 2020г.	-	59 662	-	(150)	-	-	-	59 512	
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	152 420	471 331	26	(97 152)	-	-	-	526 625	
	5580	за 2020г.	-	155 020	-	(2 600)	-	-	-	152 420	
	5561	за 2021г.	101 334	10 528	-	(96 641)	-	-	-	15 221	
	5581	за 2020г.	-	101 334	-	-	-	-	-	101 334	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	459 837	-	-	-	-	-	459 837	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2021г.	61	459	-	(2)	-	-	-	518	
	5583	за 2020г.	-	61	-	-	-	-	-	61	
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2021г.	51 000	500	26	(508)	-	-	-	51 017	
	5585	за 2020г.	-	53 600	-	(2 600)	-	-	-	51 000	
прочая	5556	за 2021г.	25	8	-	-	-	-	-	32	
	5586	за 2020г.	-	25	-	-	-	-	-	25	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	297 119	885 681	26	(491 013)	-	X	-	691 813	
	5570	за 2020г.	-	299 869	-	(2 750)	-	X	-	297 119	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



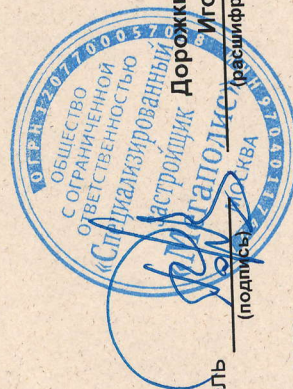
Руководитель _____
 (подпись)
 Дорозжин Альберт Игоревич
 (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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



Руководитель Дорожкин Альберт Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



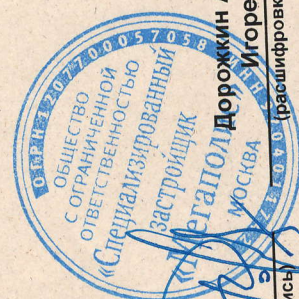
Руководитель _____
 (подпись)

Дорожкин Альберт Игоревич
 (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	207 245	201 920	-
в том числе:				
Средства на счетах ЭСКРОУ	5801	207 245	201 920	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель Дорожкин Альберт Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		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 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Дорожкин Альберт Игоревич
(расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Мираторг»
Специализированный застройщик
МОСКВА

16 марта 2022 г.

**Информация, сопутствующая
годовой бухгалтерской отчетности ООО "СЗ Мегаполис" за 2021 г.**

I. Общие сведения о деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «СЗ Мегаполис» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Форма собственности: частная

Дата государственной регистрации "12" февраля 2020 г.

ОГРН: 1207700057058

ИНН: 9704011742

КПП: 770401001

Зарегистрировано в ИФНС РФ N4 по г.Москве "12" февраля 2020 г.

Юридический адрес Общества: 119019, г. Москва, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, ул.Арбат, д.6 /2, помещ. 1/1/4, офис 324

Почтовый адрес: 392027, г. Тамбов, Научная д. 1А, пом.50, ком. 11,12

Основным видом деятельности ООО "СЗ Мегаполис" является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (71.12.2)

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, расположенные по адресу: 392027, г. Тамбов, Научная д. 1А, пом.50, ком. 11,12

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющим - индивидуальным предпринимателем.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 5 человек.

Общество имеет статус микро предприятия. Зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Учредителями Общества являются физические лица -100%;

Общество по состоянию на 31.12.2021 г. имеет на балансе здания (6 шт).

Прилагаемая бухгалтерская отчетность ООО "СЗ Мегаполис" за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федеральным законом от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в национальной валюте (в рублях). Все финансовые данные в рублях округлены с точностью до тысяч.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность ООО "СЗ Мегаполис" за 2021 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашения обязательств, происходит в обычном порядке. Бухгалтерская отчетность ООО "СЗ Мегаполис" за 2021 год не содержит никаких корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы, ООО "СЗ Мегаполис" не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.

II. Основные принципы учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом №2. от 01 марта 2020 года.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляет самостоятельная служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Бухгалтерия строительной организации ред. 8.3; кадровый учет, начисление заработной платы осуществляется в автоматизированной программе 1С: Зарплата и Управление персоналом ред.8.3

Учет основных средств:

Объект основных средств, принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производственной деятельности организации, для управленческих нужд.

При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

Основные средства принимаются к учету:

- при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- при производстве, строительстве, сооружении – по фактическим затратам на создание объекта.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением №1 Правительства РФ от 01.01.2002 г.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются при выходе из строя.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года N 180н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость не превышает 40000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется контроль за их движением с закреплением за материально-ответственным лицом на счете 10 «Материалы».

Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу, производится по фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости материалов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года N 34н)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 33н. **(по методу начисления).**

Прямые затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства. К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (стоимость материалов, непосредственно используемых при производстве СМР);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, а также суммы ЕСН и расходы на обязательное пенсионное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве СМР;
- затраты на оплату работ, выполненных субподрядными организациями.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 Налогового кодекса Российской Федерации, осуществляемых организацией в течение отчетного (налогового) периода. Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

Организация относит сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Основание: пункты 3 и 11 ПБУ 2/2008, ст. 318 НК РФ.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора строительного подряда, принимаются к учету на счете 20 «Основное производство» по мере их возникновения.

Основание: пункт 12 ПБУ 2/2008.

Затраты на проведение строительных и монтажных работ, расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, прочие капитальные затраты, относящиеся одновременно к двум и более объектам строительства, возводимым как в качестве застройщика, так и по договору подряда (косвенные расходы), учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Основание: пункт 13 ПБУ 2/2008, пункт 5.1 Положения, утвержденного письмом Минфина России от 30 декабря 1993 г. № 160, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению утвержденные приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н (с изменениями и дополнениями)

Общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются ежемесячно по каждому договору строительного подряда и по каждому объекту капитального строительства, возводимого в качестве застройщика, пропорционально договорной стоимости и списываются на счет 20 «Основное производство» и (или) 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Основание: пункт 13 ПБУ 2/2008, пункт 5.1.1 Положения, утвержденного письмом Минфина России от 30 декабря 1993 г. № 160, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению утвержденные приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н (с изменениями и дополнениями).

Общехозяйственные расходы, учитываемые в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в стоимость объектов строительства, возводимых в качестве застройщика при наличии непосредственной связи со строительством конкретного объекта и включения в смету в составе прочих капитальных затрат.

Основание: пункт 8 ПБУ 6/01, пункты 1.4 и 5.1.1 Положения, утвержденного письмом Минфина России от 30 декабря 1993 г. № 160, письмо Минфина России от 17 февраля 2004 г. № 16-00-14/36.

Возмещаемые по условиям договора строительного подряда расходы общехозяйственного

характера списываются в конце месяца со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 20 «Основное производство» по аналитическому признаку соответствующего договора.

Основание: пункт 11 ПБУ 2/2008.

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах. На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Резерва по сомнительным долгам не создается.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года N 167н.

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности, организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008)

.Выручка от оказания услуг заказчика учитывается в порядке, установленном Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н (с изменениями и дополнениями).- по кредиту счета 90-1 "Выручка" в корреспонденции с дебетом счета 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками". Одновременно фактические затраты на содержание заказчика-застройщика списываются со счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90-2 "Себестоимость продаж".

Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по доле фактически понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Расчетная величина общих расходов исчисляется как сумма всех фактически понесенных расходов по этому договору и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Основание: пункты 20 и 21 ПБУ 2/2008.

НДС

Организация может осуществлять следующие виды операций, не облагаемых НДС:

- операции по реализации земельных участков;
- реализация материалов и услуг, не облагаемых НДС;
- реализация на экспорт (ставка НДС 0%).

(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

III. Инвестиционная деятельность

Состояние и движение имущества

Структура имущества предприятия за 2021 год (тыс. руб.)

	На начало	На конец года	Отклонение

5				
	года		тыс. руб.	%
1. Всего имущества	297 128	691 823	394695	132,84
2. Внеоборотные активы	286 310	689 330	403020	140,76
2.1. Основные средства	286 310	689 330	403020	140,76
3. Оборотные активы	10 818	2 494	-8324	76,95
3.1. Средства в расчетах	62	1 294	1232	1987,09
3.3. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	10 756	1 200	-9556	88,84

IV. Расшифровка отдельных статей отчетности

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

При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06 июля 1999 года N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02 февраля 2011 года N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02 июля 2010 года N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24 января 2011 года N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 5% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления участникам организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 01 января 2013 года Федерального закона от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Внеоборотные активы

Нематериальные активы

За 2021 год в связи с неблагоприятной эпидемиологической ситуацией приобретено нематериальных активов (права на программные средства, создание которых связано с условиями работы в сложной эпидемиологической ситуации) не приобретались.

Основные средства

За 2021 год основные средства в связи с новой коронавирусной инфекцией (медицинское и санитарно-гигиеническое оборудование, приборы, приспособления) не приобретались.

Незавершенное строительство на 31.12.2021 г. и вложения во внеоборотные активы составили 689 330 тыс.руб.

Всего стоимость внеоборотных активов на 31.12.2021 г. – 689 330 тыс. руб.

Структура оборотных активов

Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2021 г. не имеются.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

На 31.12.2021 г. НДС по приобретенным ценностям не имеется.

Резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 1294 тыс. руб

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 приказа руководителя организации и относятся на финансовые результаты.

Финансовые вложения отсутствуют

Денежные средства

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1200 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете - 1200 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 294 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 1 294 тыс.руб.;

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. прочие оборотные активы отсутствуют.

Всего стоимость оборотных активов на 31.12.2021 г. – 2494 тыс. руб.

V. Состояние и движение источников финансирования имущества

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости долей в количестве 2 штук, номинальной стоимостью 5000 рублей каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

За 2021 год изменения в Уставном капитале не производились.

На 31.12.2021 г. добавочный капитал не формировался.

Резервный капитал не создавался.

Всего стоимость капитала и резервов на 31.12.2021 г. составила 10 тыс.руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 475 608 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 475 058 тыс.руб.;

- по расчетам по налогам и сборам - 518 тыс.руб.;

- по расчетам с персоналом по оплате труда – 32 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2021 г. составляют 165 188 тыс.руб., в т.ч.:

Полученные займы на 31.12.2021 г. - 165 188 тыс.руб.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по отпускам сотрудников на 31.12.2021 г. не отражаются по причине отсутствия задолженности по отпускам за 2020 год и 1-й квартал 2021 года.

Всего стоимость краткосрочных обязательств на 31.12.2021 г. – 691 813 тыс.руб.

Валюта баланса за 2021 год составила 691 823 тыс.руб.

Сведения о забалансовых счетах Общества:

В 2021 году Обществом под обеспечение обязательств основные средства, материально-производственные запасы в залог не передавались.

На 31 декабря 2021 года обеспечения обязательств (счета Эскроу) составляют 207245 тыс.руб.

VI. Финансовая деятельность

Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг за 2021 год.

Выручка от оказания услуг заказчика учитывается в порядке, установленном Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н (с изменениями и дополнениями). - по кредиту счета 90-1 "Выручка" в корреспонденции с дебетом счета 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками". Одновременно фактические затраты на содержание заказчика-застройщика списываются со счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90-2 "Себестоимость продаж".

Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по доле фактически понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Расчетная величина общих расходов исчисляется как сумма всех фактически понесенных расходов по этому договору и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг в 2021 году отсутствует.

Финансовые результаты за 2021 год

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с обеспечением защитных мер в связи с распространением неблагоприятной эпидемиологической ситуации не осуществлялись:

- на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней;
- на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений;
- на оплату услуг по обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно;
- на оплату услуг по доставке работников, осуществляющих работу на своих рабочих местах, до места работы и обратно в период действия режима повышенной готовности в связи с распространением неблагоприятной эпидемиологической ситуации.

Валовая прибыль

За 2021 год валовая прибыль от продаж отсутствует

Доходы от участия в других организациях

Участия в других организациях Общество не имеет.

Проценты к получению

Процентов к получению Общество в 2021 году не имеет.

Прочие доходы

Прочие доходы в 2021 году отсутствуют.

Прочие расходы

Прочие расходы в 2021 году отсутствуют.

Прочие расходы, связанные с распространением неблагоприятной эпидемиологической ситуации отсутствуют:

- на заработную плату работникам за время нерабочих дней, установленных в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации, и соответствующие отчисления на социальные нужды;
- на оплату вынужденного простоя из-за приостановления деятельности организации в связи с неблагоприятной эпидемиологической ситуации;
- на штрафы и выплаты по искам за нарушение законодательства Российской Федерации в области обеспечения санитарно - эпидемиологического благополучия населения, невыполнение правил поведения при введении режима повышенной готовности на территории, на которой существует угроза возникновения чрезвычайной ситуации;
- расходы по несостоявшимся служебным командировкам работников организации (невозмещенная оплата проезда к месту командировки и обратно, бронирования гостиницы, услуг, др.);
- расходы, связанные с осуществлением мероприятий благотворительного характера, направленных на предотвращение распространения неблагоприятной эпидемиологической ситуации (перечисление денежных средств лицам, пострадавшим в связи с распространением неблагоприятной эпидемиологической ситуации; приобретение для медицинских учреждений специализированного оборудования и иного имущества для

выявления и лечения новой коронавирусной инфекции; обеспечение бесплатным питанием граждан старше 65 лет, др.).

Использование прибыли на выплаты социального характера за 2021 год

Выплаты социального характера в 2021 году не производились.

Сведения о размере чистых активов

Показатели	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Сумма чистых активов, тыс. руб.	10	10	0
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	0
Отношение чистых активов к уставному капиталу	1	1	0

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численности работающих на отчетную дату

Численность работников ООО «СЗ Мегapolis» по категориям

Перечень	Ед. изм.	Всего
Численность работников - всего	Чел.	5
В том числе:	Чел.	
– ИТР и служащие		5

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «СЗ Мегapolis» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

VII. Использование энергетических ресурсов на производственные и хозяйственные нужды в 2021 году

Затраты на энергообеспечение на производственные и хозяйственные нужды в 2021 году отсутствуют

VIII. Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения в 2021 году

Мероприятия по программе энергосбережения в 2021 году не осуществлялись.

IX. Экологическая деятельность организации в 2021 году

С целью предотвращения загрязнения атмосферного воздуха мероприятия не проводились.

С целью предотвращения загрязнения (снижения воздействия) водного бассейна и подземных горизонтов мероприятия не проводились.

С целью предотвращения загрязнения окружающей среды (общие мероприятия и затраты отсутствуют)

X. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Основные показатели финансового состояния ООО «СЗ Мегapolis»

№ п/п	Наименование	Нормальное значение	2021 год	2020 год
1.	Коэффициент срочной ликвидности	0,7-1	0,002	0,07
2.	Коэффициент текущей ликвидности	Не ниже 1	0,005	0,07
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,5	0,002	0,07
4.	Коэффициент оборачиваемости оборотных	Больше 1	0	0

9				
	активов			
5.	Рентабельность продаж	1-5 низко 5-20 средне 20-40 высоко- рентабельно	0	0
6.	Рентабельность продукции		0	0
7.	Рентабельность собственного капитала	Больше 20%	0	0
8.	Рентабельность активов	15-40	0	0
9.	Фондоотдача		0	0
10.	Коэффициент имущества производственного назначения	0,5 и более	0,99	0,96
11.	Коэффициент финансовой независимости	0,5 и более	0,000014	0,000035
12.	Рентабельность инвестиций	Свыше 20% высоко- рентабельно	0	0

Стоимость Чистых активов на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс.руб.

Стоимость Чистых активов за 2021 год не увеличилась . по сравнению со стоимостью Чистых активов 2020 года - 10 тыс.руб.

В результате хозяйственной деятельности Общества чистые активы тождественны величине уставного капитала. В 2021 году Общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, планирует получение прибыли Общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

XI. Исправление существенных ошибок прошлых лет

За отчетный период были исправлены выявленные ошибки прошлых лет.

Не исправленные несоответствия, как в отдельности, так и в совокупности, незначительны в бухгалтерской отчетности за 2021 год в целом.

XII. Имеющиеся у организации на отчетную дату возможности привлечения дополнительных денежных средств

Суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий отсутствуют

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта отсутствует

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита отсутствуют

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) не имеются

XIII. Выплаты, произведенные в пользу связанных сторон, и иные операции со связанными сторонами

Аффилированные лица

Физические лица:

№ п/п	ФИО аффилированного лица	Доля в уставном	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным с Обществом

10			
		капитале	
1	Дорожкин А.И.	50	Единоличный исполнительный орган Общества -управляющий - Индивидуальный предприниматель. Владелец более 25% доли Общества
2.	Дорожкина О.А.	50	Владелец более 25% доли Общества

Заработная плата основного управленческого персонала за 2021 год

Заработная плата ОУП - 477 тыс. руб.

НДФЛ -62 тыс. руб.

Страховые взносы -182 тыс. руб.

Вознаграждение управляющего - 9 176 000руб.

Вознаграждения ОУП выплачены в соответствии трудовыми договорами. Иные выплаты не производились.

Вознаграждение управляющему выплачено в соответствии с соглашением о управлении.

XIV. Состав членов исполнительных и контрольных органов Организации

ФИО	Должность
Дорожкин А.И.	Управляющий - Индивидуальный предприниматель.

Поскольку общество имеет 2-х участников, уставом контрольные органы (ревизоры) не предусмотрены.

XV. События после отчетной даты

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 г. после отчетной даты отсутствуют.

Существенные события, связанные с финансированием:

- новые обязательства не принимались;
- заемные средства привлекались;
- договоры поручительства для повышения ликвидности не заключались
- сроки выплат по кредитам в рамках реструктуризации задолженности не пересматривались
- не имело место увеличение или уменьшение уставного капитала, выплаты дивидендов.

Существенные события, связанные с экономическими условиями:

- не имели место приостановки хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг;

- наблюдаются изменения в показателе чистого оборотного капитала: уменьшился остаток денежных средств, остаток дебиторской задолженности увеличился ;

- в связи с годовой инфляцией не имели место существенные изменения рыночных цен на активы;

- наблюдается не значительное снижение прогнозируемого спроса из-за снижения покупательной способности потребителей, вследствие чего не прогнозируется снижение прибыли;

- сокращение штатов не планируется.

Прочие существенные события:

- Не имели место и не ожидаются поступления страхового возмещения;

- не ожидаются выгоды от мер государственной поддержки;

- продажа активов не планируется;

- не была осуществлена и не планируется реорганизация, ликвидация;

- не имеют место судебные разбирательства, претензии и иски, которые не окажут существенное влияние на финансовое состояние Общества.

Возникшая после отчетной даты политическая напряженность в связи с событиями, связанными с началом специальной военной операции Российской Федерации на Украине, вхождением Донецкой и

Луганской народных республик, Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации, частичной мобилизацией, а также новые международные санкции в отношении Российской Федерации и некоторых российских компаний и граждан могут оказать негативное влияние на российскую экономику в целом, а также на деятельность и финансовое положение ООО «СЗ «Мегаполис» в частности.

В настоящее время собственники и руководство ООО «СЗ «Мегаполис» внимательно следят за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимают меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Однако будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, соответственно в настоящее время нет возможности точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на финансовое положение ООО «СЗ «Мегаполис» и его бухгалтерскую отчетность, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом собственники и руководство Организации отмечают следующее:

- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- Общество не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Общество не имеет недвижимость за границей;
- Общество является клиентом банков, попавших под санкции.

Сотрудники ООО «СЗ «Мегаполис» не призывались на военную службу в рамках частичной мобилизации в связи с Указом Президента РФ « Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации» от 21 сентября 2022 года № 647.

Сотрудники ООО «СЗ «Мегаполис» не уходили добровольцами в зону боевых действий.

Собственники и руководство ООО «СЗ «Мегаполис» считают, что меры по поддержанию экономической устойчивости ООО «СЗ «Мегаполис» в текущих условиях являются надлежащими.

XVI. Вероятность и масштаб потенциального влияния неблагоприятной эпидемиологической ситуации на бухгалтерскую отчетность

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения эпидемиологической ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В период неблагоприятной эпидемиологической ситуации деятельность не приостанавливалась.

Сотрудники не уходили на удаленную работу.

Подготовка бухгалтерской отчетности проходила без задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

Инвентаризация запасов проводилась дистанционно с использованием технологии видеоконференцсвязи.

Руководство внесло не вносило изменений в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процесса, а также связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем.

События (вероятность возникновения в будущем таких событий), которые поставят под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Управляющий

Главный бухгалтер

ИП Дорожкин А.И.

Ильинская Л.А.

